

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Septembre 2007 au 31 Août 2008

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Septembre 2007 au 31 Août 2008

Madame La Présidente,

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES,
- la justification des appréciations
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que ces contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur l'utilisation et l'application comptable attachées au traitement des subventions d'exploitation perçues ainsi qu'à la comptabilisation des charges de formation se rattachant au présent exercice.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Poitiers,
le 21 Novembre 2008

J.C. FAVRELIERE
Commissaire aux Comptes



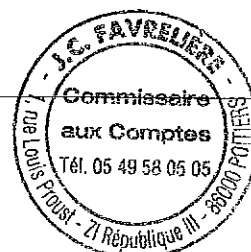
Bilan Actif

Arrêté au	31/08/2008	31/08/2007
Durée	12 mois	12 mois

Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
------	----------------	-----	-----

	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Conc. Brevets droits assimil.				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. tech. Matériel Outil.	70 793	64 408	6 385	8 715
Autres immo. Corporelles				
Immob. corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées	-		-	
Autres titres immobilisés				
Prêts	-		-	
Autres immob. financières				
TOTAL (I)	70 793	64 408	6 385	8 715
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés s/cdes				
Créances exploitation (3)				
Clients et cptes rattachés				
Autres créances	103 431	-	103 431	21 448
Valeurs mobilières placement	527 469		527 469	371 317
dont actions propres				
Disponibilités	267 590		267 590	324 196
Charges constatées d'avance (3)	1 033		1 033	107
TOTAL (II)	899 523	-	899 523	717 069
Charges à répartir/plus. exerc (III)				
Primes rembours. des oblig. (IV)				
Ecart de concersion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II)	970 316	64 408	905 908	725 784

- 1) dont droit au bail
 2) dont à moins d'un an
 3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Au	31/08/2008	31/08/2007
Durée	12 mois	12 mois
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Fonds associatifs	129 526	129 526
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 000	23 000
Report à nouveau	297 463	250 270
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent)	66 801	47 193
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	516 790	449 989
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	32 340	33 140
Provisions pour charges	-	-
FONDS DEBIES		
Fonds dédiés s/ subv. de fonctionnement	250 000	140 000
TOTAL (II)	282 340	173 140
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établ. crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus/commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 803	36 618
Dettes fiscales et sociales	47 216	52 102
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	10 760	13 935
COMPTES REGULARISATION PASSIF		
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL (I)	106 778	102 656
Ecart de conversion passif	(IV)	
TOTAL GENERAL	905 908	725 784

(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an		
(2) dont concours bancaires courants, soldes créditeurs banque	106 778	102 656
(3) dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

Arrêté au	31/08/2008	31/08/2007
Durée	12 mois	12 mois
France	Exportation	Total
		Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		-	-
Productions vendues (biens)			
Production vendue (services)		10 173	128 115
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		10 173	128 115
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 042 991	858 671
Reprises s/ prov. et amorts, transferts de charges		142 118	24 444
Autres produits		2 680	5 901
TOTAL (I)	(I)	1 197 962	1 017 131
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv.			
Variation de stocks (matières et autres approv.)			
Autres achats et charges externes (a)		598 326	507 458
Impôts, taxes et versements assimilés		14 057	14 136
Salaires et traitements		196 181	192 408
Charges sociales		78 608	81 307
Dotations aux amortissements s/ immobilisations		4 243	4 243
Dotations aux provisions s/ actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		-	17 895
Autres charges			
TOTAL (2)	(II)	891 415	817 446

1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	306 547	199 685
-----------------------------------	---------------	----------------	----------------

OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée	(III)		
Perte supportée, bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		20 089	12 422
Reprise s/ provisions et transferts de charges			
Différence positive de changes			
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement			
TOTAL (V)	(V)	20 089	12 422
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		-	126
Différence négative de changes			
Charges nettes s/ cessions valeurs mob. placement			
TOTAL (VI)	(VI)		126

2- RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	20 089	12 296
------------------------------	---------------	---------------	---------------

3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I-II+III+IV+V-VI)	326 637	211 981
---	---------------------------	----------------	----------------



Compte de Résultat (suite)

Arrêté au	31/08/2008	31/08/2007
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 861	4 198
Sur opérations en capital		
Reprises s/ provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	6 861	4 198
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 695	28 986
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL (VIII)	16 695	28 986
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 834	24 788
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices		
PRODUITS (I+II+V+VII)	1 224 912	1 033 751
CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	908 110	846 558
5- SOLDE INTERMEDIAIRE	316 802	187 193
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser s/ ressources affectées	250 000	140 000
6- EXCEDENT (Produits-Charges)	66 802	47 193

- (a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier
dont redevances sur crédit-bail immobilier
- 1 Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 - 2 Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 - 3 Dont produits concernant des entreprises liées
 - 4 Dont intérêts concernant des entreprises liées

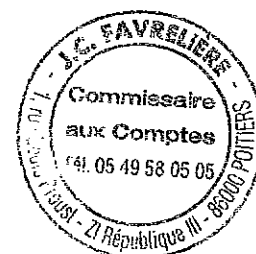
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		



ELEMENTS DE L'ANNEXE

SOMMAIRE

	Page
Règles et méthodes comptables	6
Etats des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de suivi des fonds dédiés	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13 - 14
Produits et charges exceptionnels	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières	17
Détail du Bilan	18 - 20
Détail des produits et charges	21 - 24



Règles et méthodes comptables

(Code de commerce- articles 8, 9 et 11)
(Décret n°83-1020 du 29-11-1983- articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il convient de souligner que les ressources d'exploitation de FORMIRIS Centre Poitou-Charentes proviennent en quasi-totalité de subventions d'exploitation.

Les dites subventions devant être utilisées conformément à leur objet ont, par suite, vocation à couvrir l'ensemble des charges d'exploitation exposées annuellement par l'association.

De l'application de ce principe, il résulte que l'association FORMIRIS Centre Poitou-Charentes ne saurait réaliser d'excédent substantiel sans contrevenir au principe énoncé précédemment relatif à l'emploi des subventions d'exploitation.

En conséquence, les subventions d'exploitation allouées au titre de l'exercice comptable et, non utilisées en raison, soit d'annulation d'actions de formation, soit de report de celles-ci, ne sauraient, en aucune manière, constituer un résultat de l'exercice comptable, mais bien au contraire doivent figurer au passif du bilan, sous le compte « Fonds dédiés » dans le compte « Engagements à réaliser sur ressources affectées » conformément aux dispositions du nouveau plan comptable des associations.

Le conseil d'administration de l'association du 5 novembre 2008, en accord avec le Commissaire aux Comptes, a retenu la solution conduisant à imputer la quote-part de subventions non utilisée au titre de l'exercice comptable considéré au compte de fonds dédiés sur subvention de fonctionnement et ce, en vertu de l'application des principes d'indépendance des exercices comptables et d'annualité des subventions d'exploitation accordées à l'association.

Le montant des subventions non utilisées et inscrites au compte de fonds dédiés s'élève à la somme de 250 000 € à la clôture de l'exercice.

Cette information complémentaire est susceptible de constituer une dérogation à l'application des règles définies au manuel de gestion applicable à l'ensemble des membres de la Fédération FORMIRIS.

Les engagements de Formiris Centre Poitou-Charentes au 31/08/2008 en matière d'indemnités de fin de carrière font l'objet d'une provision inscrite en compte pour 17 095 €

Les engagements en matière de DIF s'élève à 634 heures.



Immobilisations

Au 31/08/2008

Cadre A		Val. brute des immo. au début	Augmentations Réévaluation	Acquis. creat.
Frais d'établissement, rech. et développ.	TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles	TOTAL II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménag. construc.		-		
Install. tech. matériel, outillage indust.				
Install. générales, agencements aménag. divers		-		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique mobilier		68 879		1 914
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	TOTAL III	68 879		1 914
Participations évaluées et mise en équival.				
Autres participations		-		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-		
Immobilisations financières	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)	68 879		1 914

CADRE B	Diminutions		Valeur brute immobilis. a fin d'exercice	Reeval. leg. V.O. Immo. en fin d'exercice
	Par virements poste à poste	Par cessions mis hors serv.		
Frais d'établ. rech. et dev.	TOTAL I			
Aut. poste immob. incor.	TOTAL II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. gén., agenc. amén. construc.				
Install. tech. matériel, outillage indust.				
Install. générales, agenc. aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bur. et informatique mobilier			70 793	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	TOTAL III		70 793	
Participations évaluées par équival.				
Autres participations			-	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations fin.		-		
Immobilisations financières	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)		70 793	



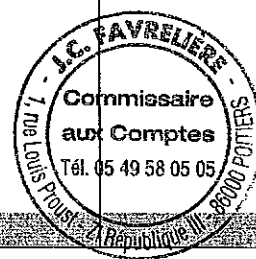
Amortissements

Au 31/08/2008

Cadre A SITUAT. MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT. AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentat. Total exerc.	Diminutions Repris. exerc.	Montant fin d'exercice
Frais/etabls. rech. & develop. Aut. post. immob. incorporel.	TOTAL I TOTAL II			
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Instal. Génér. Agenc. et Aménag. constr.				-
Instal. Tech. Matér. & Outil. industr.				
Autres immobilisations corporelles				
Instal. Génér. Agenc. Aménag. divers	-	-		-
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informat. mobil.	60 164	4 244	-	64 408
Emballage récupérable & divers				-
TOTAL III	60 164	4 244		64 408
TOTAL GENERAL (I+II+III)	60 164	4 244		64 408

Cadre B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	Cadre C : PROV. AMT. DEROG.
--	-----------------------------

Immobilisations amortissables	Linéaire	Dégressifs	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais/etab. rech. Immobil. incorp.	TOTAL I TOTAL II				
Terrains					
Constructions					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
Instal. Gén. Ag. Amg. const.	-				
Inst. Tech. Matér. & Outil.					
Autres immob. corporelles					
Instal. Gén. Agenc. Aménag.	-				
Matériel de transport					
Matériel de bureau & infor. mobil.	4 244				
Emballage récupérable & divers					
TOTAL III	4 244				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 244				



Cadre D	MVTS EXERC. AFFECT. CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS EXERC.	Montant net début exerc.	Augmentation	Dotations	Montant net à fin exerc.
---------	---	-----------------------------	--------------	-----------	-----------------------------

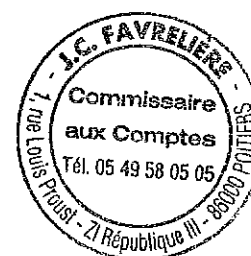
Charges à répartir / plusieurs exerc.				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Exercice clos : le 31/08/08

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial E	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D= E+A-B+C
Subvention FC - FI	140 000	1 042 991	932 991		250 000 -
	140 000	1 042 991	932 991		250 000

2- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C

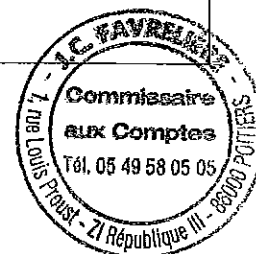


Provisions inscrites au bilan

Au 31/08/2008

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentat. Dotat. exerc.	Diminutions Repris. exerc.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées				
Prov. reconst. gisem. miniers. pétrol.				
Prov. pour investissements				
Prov. pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. fisc. impl. étranger av. 1/1/1992				
Prov. fisc. impl. étranger apr. 1/1/1992				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garanties données clients				
Prov. pour pertes s/ marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pr pensions & oblig. similaires				
Prov. pr impôts				
Prov. pr renouvellement des immob.				
Provisions pour grosses réparations				
Prov. pr charg. social. & fisc. s/congés				
Autres prov. pour risques et charges	33 140	-	800	32 340
Fonds dédiés	140 000	250 000	140 000	250 000
TOTAL II	173 140	250 000	140 800	282 340
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Participations évaluées par équiv.				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	173 140	250 000	140 800	282 340

Dont dotations et reprises	d'exploitation	250 000	-	140 800
	financières			
	exceptionnelles			



Etat des échéances des créances et des dettes

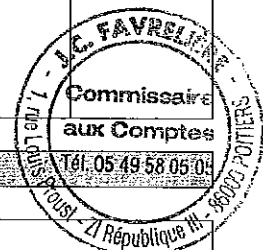
Au 31/08/2008

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêt (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'Actif Circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupes et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		103 431	103 431	
		1 033	1 033	
TOTAUX		104 464	104 464	

-1 Montant prêts accordés en cours d'exercice
Montant rembours. obtenus en cours
-1 d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convert. (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. aup. étbl. crédit à 2 ans maxi				
Emp. aup. étbl. crédit à plus 2 ans				
Emp. dettes financ. divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 803	48 803		
Personnels et comptes rattachés	10 758	10 758		
Sécu. Soc. autres organis. sociaux	36 458	36 458		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes assimilées	-	-		
Dettes/immobil. & cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	10 760	10 760		
Dettes repré. titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX		106 779	106 779	

- (1) Empr. sous en cours d'exercice
(1) Empr. remb. en cours d'exercice
(2) Montant des div. empr. pers. phys. contractés auprès assoc. pers. phys.



Produits à recevoir

(Décret 83-1020 du 29-11-1993 article 23)

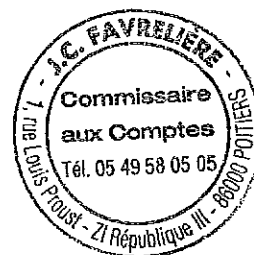
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients comptes rattachés		
Autres créances :		11 625,44
2004/2005		
Déplacements Soreau ONP	79,70	
2007/2008		
Produits financiers - oblig	8 547,72	
Produits financiers livrets associatif cic	2 071,94	
Produits financiers livret épargne CIC	413,84	
Intérêts sur livret A Orléans (16,11) livret B (0,79)	16,90	
Photocopies Mairie Thurageau	47,67	
Photocopies Ipec du Centre	91,87	
Cotisations Formiris CPC	10,00	
OPCA EFP Remboursement formation	273,00	
Frais formation A. Perrin	10,00	
Déplacement Soreau 28/02/08 sgec	62,80	
TOTAL		11 625,44



Charges à payer

(Décret 83-1020 du 29-11-1993 article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 803
Dettes fiscales et sociales	17 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 760
, Autre tiers	982,14
. divers charges à payer	9 777,41
. Compte d'attente	-
TOTAL	76 679



DETAIL DES CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		48 803
. Fournisseurs frais généraux à payer	6 989	
. Etablissements scolaires à payer	151,00	
. Ets scolaires à payer Fact Non parvenues	9 941,60	
. Org. de formation fact. non parvenues	20 234,99	
. Organismes de formation à payer	11 486,05	

Dettes fiscales et sociales :		17 116
. Congés payés	10 758	
. Charges sociales sur congés payés	5 653	
. Formation continue	705	
. RTT	-	
. Charges sociales sur RTT	-	

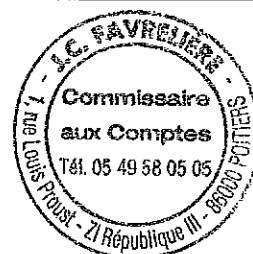
Autres dettes :		9 777
Diverses charges à payer	9 777,41	
2004/2005 site Poitiers		
. Deplacement Morisset	199,20	
. Repas 8/12/04 formateur	11,50	
. Impôts sur plus values mob 04/05	400,00	
2005/2006		
. Impôts sur plus values mob 05/06	400,00	
2006/2007		
. Impôts sur plus value mob. 06/07	400,00	
2007/2008		
. Plaquettes offre de formation		
. Antalis papier copieur	241,83	
. Acropolis consommation août 08	21,82	
. Téléphone STPBB Orléans	287,00	
. Electricité ST PBB Orléans	1 910,06	
. Agicec livret	6,00	
. Impôts sur plus value mob.	400,00	
. Honoraires commissaire aux C.	5 500,00	



Produits exceptionnels et charges exceptionnelles

(arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits divers	-	771000
Produits sur exercice antérieur	6 860,46	772000
remboursement frais gestion bancaire	133,90	
trop versé 06/07 la poste	48,80	
reprise partielle UDOGEC Loiret	6572,34	
Régularisation Perrin UDSP 79	10,00	
Ajustement compte OPCA 2007	45,42	
Cotisations établissements 06/07	50,00	
Produits sur cession d'immob. D'actif	-	775000
TOTAL	6 860,46	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges diverses de gestion	-	671000
Charges sur exercice antérieur	16 694,88	672000
Ecart formation Legrand	10,00	
St jacques facture 32 copie ateliers	22,85	
frais formation UDSP 79 perin 06/07	58,00	
Frais déplacements PSITT 06/07	16015,20	
Ajustement compte 468600	0,08	
ajustement compte 468710	0,01	
Non remboursement site internet	588,74	
TOTAL	16 694,88	

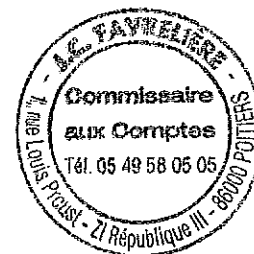


Produits et charges constatés d'avance

(Décret 83-1020 du 29-11-1993 article 23)

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	-
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	1 032
. Maintenance canon	109,89
. Maintenance canon	253,27
. Fournitures de bureau Buro	
+ . fournitures de bureau	435,63
Antalis	233,37
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	1 032



INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

(Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - art.47)

(Décret n°67-236 du 23 mars 1967 - art. 294 à 299)

Quantités	Libellé	Valeur au bilan	Valeur au 31/8/2008	Plus value latente
12,4	Ecureuil expansion C FCP	66 157	69 974	3 818
8,088	Sicav Eparcic	100 557	103 412	2 854
90	CIC 6%99-11 Tsr	91 294	95 040	3 746
10	CIC 5 3/8%01 Tsr	10 105	10 085	20
15	Cic 5 3/88%03 Tsr	14 602	15 127	525
45	Cic 5,25%02Tsr	44 756	44 331	424
1995	Oblig. BFCM 5,5 % 08-16 TSR	199 999	193 695	6 303
				4 196

