

# **ACADEMIE FRATELLINI**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2008

**Jean NAMI**

*Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris*

**156 Boulevard Haussmann**

**75008 PARIS**

# ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : rue des Cheminots

ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### Exercice 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 27 juillet 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Académie Fratellini, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- 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 oeuvre 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.

Sur la base des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels caractérisés par les chiffres suivants :

Total du Bilan	4 884 547 €
Total des Produits	3 007 684 €
Total des Charges	2 781 077 €
Bénéfice de l'exercice	226 607 €

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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

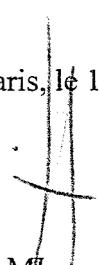
En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations 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 moral et financier du Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 14 octobre 2009

  
Jean NAMI  
*Commissaire aux Comptes*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 596	3 692	16 904	17 501	597	3.41
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	4 580 283	1 279 465	3 300 818	3 529 890	229 072	6.49
	Installations techniques Matériel et outillage	135 561	112 082	23 478	31 610	8 132	25.73
	Autres immobilisations corporelles	1 469 505	527 311	942 194	1 103 306	161 112	14.60
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10 675		10 675	10 675		
Prêts				7 969	7 969	100.00	
Autres immobilisations financières	4 675		4 675	3 631	1 044	28.75	
	<b>TOTAL I</b>	<b>6 221 296</b>	<b>1 922 551</b>	<b>4 298 745</b>	<b>4 704 582</b>	<b>405 837</b>	<b>8.63</b>
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 811		4 811	4 694	117	2.50
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	67 104		67 104	114 574	47 470	41.43
	Autres créances	331 862		331 862	413 050	81 188	19.66
	Valeurs mobilières de placement	150 746		150 746		150 746	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	25 243		25 243	2 975	22 268	748.43	
Charges constatées d'avance (3)	6 036		6 036	1 033	5 002	484.05	
	<b>TOTAL III</b>	<b>585 802</b>		<b>585 802</b>	<b>536 327</b>	<b>49 475</b>	<b>9.22</b>
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 807 097</b>	<b>1 922 551</b>	<b>4 884 547</b>	<b>5 240 909</b>	<b>356 362</b>	<b>6.80</b>

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont a moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	360 555	360 555		
	Report à nouveau	429 299	215 948	213 351	98.80
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>226 607</b>	<b>213 351</b>	<b>439 958</b>	<b>206.21</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 915 975	4 217 765	301 790	7.16	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>4 073 838</b>	<b>4 149 021</b>	<b>75 183</b>	<b>1.81</b>
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	49 106	41 831	7 275	17.39
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>49 106</b>	<b>41 831</b>	<b>7 275</b>	<b>17.39</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	315 723	594 888	279 164	46.93
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 362	89 954	51 408	57.15
	Dettes fiscales et sociales	163 287	194 900	31 613	16.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 570	17 970	11 400	63.44
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	134 660	152 345	17 685	11.61
	<b>TOTAL IV</b>	<b>761 602</b>	<b>1 050 056</b>	<b>288 454</b>	<b>27.47</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 884 547</b>	<b>5 240 908</b>	<b>356 362</b>	<b>6.80</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

626 942      897 711  
215 238

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises	9 513		5 138		4 375	85.15
Production vendue de Biens et Services	439 055		816 010		376 955	46.19
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>448 568</b>		<b>821 148</b>		<b>372 580</b>	<b>45.37</b>
Production stockée			214 880		214 880	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 240 946		2 421 148		180 202	7.44
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	314 673		535 766		221 093	41.27
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 214		439		775	176.69
<b>TOTAL I</b>	<b>3 005 401</b>		<b>3 563 619</b>		<b>558 218</b>	<b>15.66</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises	30 829		110 790		79 962	72.17
Variation de stock (marchandises)	117		12 842		12 960	100.91
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	897 827		1 196 874		299 047	24.99
Impôts, taxes et versements assimilés	126 063		122 067		3 996	3.27
Salaires et traitements	952 883		1 295 818		342 934	26.46
Charges sociales	318 841		545 946		227 105	41.60
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	404 475		392 776		11 700	2.98
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 275		7 275			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	20 259		33 778		13 519	40.02
<b>TOTAL II</b>	<b>2 758 336</b>		<b>3 718 165</b>		<b>959 830</b>	<b>25.81</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>247 065</b>		<b>154 546</b>		<b>401 612</b>	<b>259.87</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			1 423	240	1 182	491.77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			461		461	
<b>TOTAL V</b>			<b>1 883</b>	<b>240</b>	<b>1 643</b>	<b>683.45</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			21 783	52 161	30 378	58.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>			<b>21 783</b>	<b>52 161</b>	<b>30 378</b>	<b>58.24</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>19 900</b>	<b>51 921</b>	<b>32 021</b>	<b>61.67</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>227 166</b>	<b>206 466</b>	<b>433 633</b>	<b>210.03</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			400	1	399	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>			<b>400</b>	<b>1</b>	<b>399</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			75	68	7	9.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			884	6 818	5 933	87.03
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>			<b>959</b>	<b>6 886</b>	<b>5 927</b>	<b>86.07</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>559</b>	<b>6 885</b>	<b>6 326</b>	<b>91.88</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>			<b>3 007 684</b>	<b>3 563 861</b>	<b>556 176</b>	<b>15.61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>			<b>2 781 077</b>	<b>3 777 212</b>	<b>996 135</b>	<b>26.37</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>			<b>226 607</b>	<b>213 351</b>	<b>439 958</b>	<b>206.21</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>			<b>226 607</b>	<b>213 351</b>	<b>439 958</b>	<b>206.21</b>

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 884 546.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 005 401.02 Euros et dégagant un excédent de 226 607.07 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2008, année de transition, les principales missions de L'Académie Fratellini ont pu être accomplies : Fonctionnement du CFA (5 apprentis ont été diplômés au terme de l'année scolaire 2007-2008 et sont tous en activité à ce jour) ; Accueil ou production de spectacles.

L'année 2008 s'est déroulée autour de trois temps différents par leurs dynamiques et leurs objectifs :

- Janvier / mars 2008 :
  - ♣ Départ de la direction (Laurent Gachet - Directeur, Chloé Cortinovic - Administratrice Générale, Yannick Parrage, Administratrice),
- Avril / juillet 2008 :
  - ♣ Poursuite et réalisation de la programmation conçue par la direction partie au 30 mars 2008.
    - Phum Style / Altaïr : 5 représentations, 1.400 spectateurs,
    - 1à feux / Altaïr (CFA) :  
2 X 5 représentations, 2.300 spectateurs (479 et 1.793).
    - ❖ Licenciement de Alain Laëron, Directeur des études
- Septembre / décembre 2008 :
  - ♣ Nomination de Valérie Fratellini à la direction du CFA ,
  - ♣ Recrutement de 7 nouveaux apprentis et 2 nouveaux étudiants,
  - ♣ En l'absence d'un Directeur porteur d'un projet d'ensemble, développement d'une relation de proximité avec le territoire autour d'évènements ponctuels:
    - Concertino pour un clown / Altaïr : spectacles jeunes publics, 5 représentations, 3.000 spectateurs (scolaires, centre de loisirs pour l'essentiel),
    - Le Cercle des Fous / Amazir: cabaret co-réalisé avec la Compagnie Zanzibar, 4, représentations, 983 spectateurs.

**ANNEXE**

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

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	20 596	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 580 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 560		
Installations générales agencements aménagements divers	1 409 433		6 447
Matériel de transport	11 714		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 370		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	6 180 361	6 447
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10 675		
Prêts, autres immobilisations financières	12 644		
	TOTAL	23 319	
	TOTAL GENERAL	6 224 276	6 447

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			20 596	20 596
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				4 580 283	4 580 283
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				135 560	135 560
Installations générales agencements aménagements divers				1 415 880	1 415 880
Matériel de transport				11 714	11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 459	41 911	41 911
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		1 459	6 185 349	6 185 349
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				10 675	10 675
Prêts, autres immobilisations financières				12 644	12 644
	TOTAL			23 319	23 319
	TOTAL GENERAL		1 459	6 229 264	6 229 264

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 095	597		3 692
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 050 394	229 072		1 279 465
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	103 950	8 132		112 082
Installations générales agencements aménagements divers	313 847	162 384		476 231
Matériel de transport	8 768	2 343		11 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 595	1 948	574	39 969
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 515 555	403 878	574	1 918 859
TOTAL GENERAL	1 518 650	404 475	574	1 922 551

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	597				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	229 072				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 132				
Instal.générales agenc.aménag.divers	162 384				
Matériel de transport	2 343				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 948				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	403 878				
TOTAL GENERAL	404 475				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	41 831	7 275			49 106
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>41 831</b>	<b>7 275</b>			<b>49 106</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>41 831</b>	<b>7 275</b>			<b>49 106</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		7 275			
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 675	4 675	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	67 104	67 104	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 984	25 984	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	302 511	302 511	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 367	3 367	
Charges constatées d'avance	6 036	6 036	
<b>TOTAL</b>	<b>409 677</b>	<b>409 677</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	13		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 981		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	315 723	63 842	251 881	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	141 362	141 362		
Personnel et comptes rattachés	50 313	50 313		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 649	63 649		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 572	23 572		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	25 752	25 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 570	6 570		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	134 660	134 660		
<b>TOTAL</b>	<b>761 602</b>	<b>509 721</b>	<b>251 881</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 568			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

ANNEXE

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	302 511
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	302 511

ANNEXE

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses 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 diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 463
Dettes fiscales et sociales	69 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 000
Total	122 007

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		6 036
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		6 036
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		134 660
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		134 660

**Subventions d'équipement**

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au même rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
FORMATION APPRENTIS ET PROFESSIONNELLE	1 517 370
ACTION TERRITORIALE ET COOPERATION	314 175
RESTAURANT	477
PRESTATIONS COMMERCIALES	312 668
PROGRAMMATION SPECTACLES	634 753
Total	2 779 443

ANNEXE

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

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 000
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	610 000

**Détail des dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF  
Montant initial de cette garantie : 610 000  
Montant restant dû en capital : 315 723  
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/06/2013  
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle en premier rang sans  
: concurrence portant sur les bâtiments et construct