

Mme CATTAN DERMAN SARAH
Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie de Paris

L'ITINERAIRE ASSOCIATION
33 B AVENUE DE LA BOURDONNAIS
75007 PARIS

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE
CLOS LE 31.12.2008

29, rue du Fbg Poissonnière - 75009 Paris
Tel. : 01.45.23.09.51

Siret 328 883 0021 00015

L ITINERAIRE ASSOCIATION
33 B AV DE LA BOURDONNAIS
75007 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Messieurs, Mesdames,

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

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I OPINION SUR LES COMPTES :

J ai effectuée mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

III JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédées pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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 justifications particulières.



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.

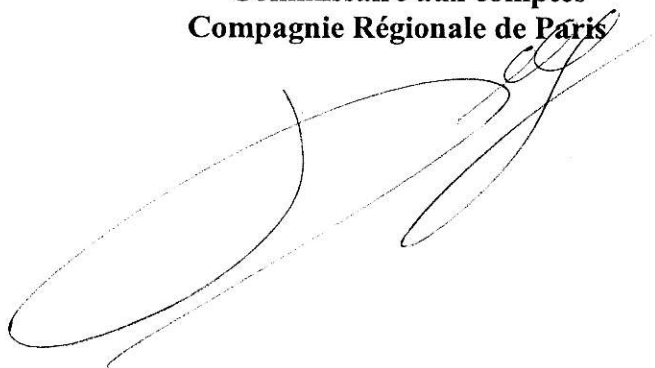
III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 du Président et dans les documents adressés aux membres de l association sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A PARIS LE 15/07/2009

Madame CATTAN - DERMAN
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name of the signatory.

①

BILAN SIMPLIFIE

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION L'ITINERAIRE		Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise		21 boulevard Jourdan		75014 PARIS	
Numéro SIRET*		3 0 5 8 9 7 4 0 7 0 0 0 4 8			
Durée de l'exercice en nombre de mois*		1 2		Durée de l'exercice précédent* 1 2	
				Exercice N clos le 31122008	
				Exercice N-1 clos le 31122007	
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2	
				Net 3	
				Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012	
	Fonds commercial*				
	Autres*	014	312	016	312
	Immobilisations corporelles*	028	25 412	030	24 401
	Immobilisations financières* (1)	040		042	
	Total I (5)	044	25 724	048	24 713
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	531	052	531
	Marchandises*	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066	
Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	20 700	070	20 700
	Autres* (3)	072	27 649	074	27 649
	Valeurs mobilières de placement	080		082	
	Disponibilités	084	2 977	086	2 977
	Charges constatées d'avance *	092	481	094	481
	Total II	096	52 337	098	0
	Total général (I + II)	110	78 062	112	24 713
					53 349
					75 810
PASSIF				Exercice N NET 1	
				Exercice N - 1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120			
	Ecarts de réévaluation	124			
	Réserve légale	126			
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132			
	Report à nouveau	134		11 306	15 114
	Résultat de l'exercice	136		(9 152)	(3 807)
	Provisions réglementées	140			
	Total I	142		2 154	11 306
	Provisions pour risques et charges	Total II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		1 742	2 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166		8 066	22 392
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172		41 386	39 552
	Produits constatés d'avance	174			
	Total III	176		51 194	64 504
	Total général (I + II + III)	180		53 349	75 810
RENOUVELLEMENTS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise **ASSOCIATION L'ITINERAIRE**

Néant

A - RESULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 0 8 | Exercice N - 1 clos le 3 1 1 2 2 0 0 7 |

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	209	210	870	2 900
	Production vendue { biens dont export et livraisons services* intracommunautaires }	215	214	61 216	43 708
		217	218	30 571	63 603
			222		
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		224		
	Production immobilisée*		226	225 164	263 005
	Subventions d'exploitation reçues		230	1 055	105
	Autres produits		232	318 876	373 321
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					

CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)		234		
	Variation de stock (marchandises)*		236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*		240	(193)	(143)
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)		242	77 952	91 167
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle* 243)	243	244	7 261	9 108
	Rémunérations du personnel*		250	181 228	205 348
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	63 848	66 908
	Dotations aux amortissements*		254	1 038	1 531
	Dotations aux provisions		256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* 259 } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260 }	259	262	12	3
		260			
Total des charges d'exploitation (II)			264	331 146	373 922

1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	270	(12 270)	(601)
	Produits exceptionnels (IV)	280	115	79
	Charges financières (V)	290	7 165	5 218
	Charges exceptionnelles (VI)	294	4 339	6 747
	Impôts sur les bénéfices* (VII)	300	623	1 756
		306	(800)	

2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)

B - RESULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	312	0	314	9 152
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	316			
	Provisions non déductibles*	318			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf. page 7 de la notice 2033.not)	322			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	324			
		330	411		

Dédutions	Entreprises nouvelles (44 septies) 986 Zone franche urbaine (44 octies et octies A) 987 Zone franche Corse (44 decies) 988	342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies) 981 Jeune entreprises immo-ventures (44 septies A) 989 Pôle de compétitivité (44 septies) 990	350			
	Divers* (dont : investissements outre-mer 344 créance due au report en arrière du déficit* 346)	350			
		350			

RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2

Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)	352	0	354	8 740
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :	356			

RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2

Primes et cotisations complémentaires facultatives 381	Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* : 380	370	0	372	8 740
		388			

③

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :

ASSOCIATION L'ITINERAIRE

Néant *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale *				
						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
ACTIF IMMOBILISE										
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	402	404	406					
	Autres	410	875	412	414	563	312			
Immobilisations corporelles	Terrains	420	422	424	426					
	Constructions	430	432	434	436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	5 045	442	444	446	5 045			
	Installations générales agencements divers	450	452	454	456					
	Matériel de transport	460	462	464	466					
	Autres immobilisations corporelles	470	25 284	472	474	4 916	476	20 367		
	Immobilisations financières	480	482	484	486					
TOTAL		490	31 204	492	0	494	5 480	496	25 724	0

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
					IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				
Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	500	875	502	504	563	506	312	
	Terrains	510		512	514		516		
	Constructions	520		522	524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	3 025	532	1 009	534		536	4 034
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	25 254	562	29	564	4 916	566	20 367
TOTAL		570	29 155	572	1 038	574	5 480	576	24 713

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(16,5 %, 15 % et 0 % (1) pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
		1	2	3	4	5				
		6	7	8	9	10				
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.										

Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values									
					Court terme *	Long terme			0 %					
						16.5 %	15 % ou 16 %	0 %						
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨						
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														
TOTAL	578	0	580	0	582	0	584	0	586	0	587	0	589	0
Plus-values taxables à 16.5% (1)			579	0	Régularisations	590	583	594	595					
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)								591						
TOTAL					596	0	585	597	0	599	0			0

4

**RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES -
DEFICITS REPORTABLES**

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts). Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION L'ITINERAIRE

Néant *
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	0	682	0	684	0	686	0

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770	0	775	0

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT

(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n°2033-B		780	0

II DEFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	71 097
Déficits imputés	983	0
Déficits reportables	984	71 097
Déficits de l'exercice	860	8 740
Total des déficits restant à reporter	870	79 837

 (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
 * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT.

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 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.

Conformément aux règlements CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements applicables, la société a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que les durées d'amortissements pratiquées.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évalués à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires, mais net des escomptes de règlement).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, mais net des escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation du bien.

- | | |
|--------------------------------------|-------|
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - Matériel industriel | 5 ans |

Il a été considéré que les amortissements dégressifs pratiqués correspondaient à un amortissement économique justifié, eu égard à la politique de renouvellement des investissements et à la charge annuelle globale que représente la possession d'une immobilisation amortie.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur actuelle. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Révaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I			
	Total II	375,16		
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 045,15		
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 283,50		
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	30 328,65		
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		31 024,01		

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Révaluations Valeur d'origine
		Provisionnement	Procession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			311,96	
	Total I			311,96	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 045,15	
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			20 367,07	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III			25 412,22	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				25 724,18	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	375,36		563,40	311,96
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 025,03	1 009,03		4 034,06
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 254,41	29,10	4 916,43	20 367,08
Emballages récupérables et divers				
Total III	28 279,44	1 038,13	4 916,43	24 401,14
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	29 154,80	1 038,13	5 479,83	24 713,10

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
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							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
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				
Total		8 329,70	8 329,70	

(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					
Total		51 194,09	51 194,09		

1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2008	31/12/2007
------------	------------

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances :			
438700	PRIME APPRENTI	1 200,00	3 950,00
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	10 963,92	11 002,68
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR		
	Total	12 163,92	14 952,68
	TOTAL GENERAL	12 163,92	14 952,68

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER	51,07	2 559,82
	Total	51,07	2 559,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 360,68	4 527,63
	Total	3 360,68	4 527,63
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	2 557,00	2 941,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 023,00	1 323,00
448600	CHARGES A PAYER	2 169,23	2 574,13
	Total	5 749,23	6 838,13
TOTAL GENERAL		9 160,98	13 925,58

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	480,98	2 020,76
TOTAL GENERAL		480,98	2 020,76

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	212,06	
671200	PENALITES, AMENDES FISC.	411,40	
671800	AUTRES CH.EXC./OP. GEST.		1 756,00
Total		623,46	1 756,00
TOTAL GENERAL		623,46	1 756,00

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	7 165,13	1 267,55
771800	AUTRES PROD.EXCEP.OP.GEST		3 950,00
Total		7 165,13	5 217,55
TOTAL GENERAL		7 165,13	5 217,55

