



COMPTA EXPERT BRETAGNE

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint Benoit

22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2

COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Siret : 31925347200025

Code APE : 9499Z

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



Siège social : 36, rue Anatole France 22000 SAINT-BRIEUC
Tel : 02.96.61.39.86 Fax : 02.96.33.73.63

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint Benoit

22041 SAINT BRIEUC CEDEX 2

Comptes annuels au 31/12/2008

Siret : 31925347200025

Code APE : 9499Z

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Attestation	3
Documents de synthèse	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	10
Notes sur l'actif	10
Immobilisations	10
Comptes de régularisation actif	13
Notes sur le passif	13
Fonds associatifs et réserves	13
Provisions pour risques et charges	13
Notes sur le compte de résultat	13
Impôt sur les bénéfices	13
Autres informations	14
Détail des postes	
Actif	17
Immobilisations	17
Créances	17
Divers	17
Comptes de régularisation actif	18
Passif	18
Fonds associatifs et réserves	18
Fonds dédiés	18
Provisions pour risques et charges	18
Dettes	19
Comptes de régularisation passif	19
Compte de résultat	19
Produits d'exploitation	19
Charges d'exploitation	20
Produits financiers	22
Produits exceptionnels	22
Charges exceptionnelles	22
Documents de gestion	
Soldes intermédiaires de gestion	24
Tableau de financement	28

Documents liminaires

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION ADIL** pour l'exercice du **01/01/2008 au 31/12/2008** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **30** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	389 909 Euros
Chiffre d'affaires	Euros
Résultat net comptable	36 374 Euros

Fait à Saint Brieuc,
le 04/03/2009

LE BRIS François
Expert-Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2008	31/12/2007	
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement	3 621,83	3 621,83		
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
			Constructions	9 304,48	8 939,85	364,63
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 857,99	39 055,82	39 802,17
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total (I)	91 784,30	51 617,50	40 166,80	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés				
		Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés	20 759,00		20 759,00	10 950,00
	DIVERS	Autres créances	224 170,00		224 170,00	165 843,00
		V.M.P				
		Instruments de trésorerie	101 103,63		101 103,63	132 975,00
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	3 709,56		3 709,56	4 335,00	
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total (II)	349 742,19		349 742,19	314 105,00	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)					
Primes de remboursement d'obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)	441 526,49	51 617,50	389 908,99	330 137,00	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					

COMPTA EXPERT

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation	44 511,12	44 511,12
	Réserves	107 345,51	70 036,88
	Report à nouveau	36 373,89	37 308,63
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation	1 000,00	2 000,00
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	189 230,52	163 856,63
		20 819,00	5 100,00
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)	20 819,00	5 100,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	67 272,00	57 750,00
	Provisions pour charges		
	Total (III)	67 272,00	57 750,00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 816,15	13 619,4
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 771,32	94 511,1
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie		5 300	
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	112 587,47	113 430
	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	389 908,99	330 137
	Engagements donnés		
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	112 587,47	

COMPTA EXPERT

COMPTA DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

				31/12/2008	31/12/2007
Nombre de mois de la période				12	12
				Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		1 - France		
	Production vendue	biens			
		services			
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (4)				
	Production stockée			535 278,00	438 574,47
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Cotisations				
	Dons			5 100,00	25 384,00
	Legs et donations			8,30	1,98
	Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1) (I)				540 386,30	463 960,45
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			83 736,18	71 027,12
	Autres achats et charges externes (3)			22 202,00	15 671,00
	Impôts, taxes et versements assimilés			264 317,58	221 468,00
	Salaires et traitements			115 427,24	104 029,67
	Charges sociales			6 880,11	6 692,46
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur actif circulant				
	Dotations aux provisions pour risques et charges			53,78	0,5
	Autres charges			13 769,00	3 100,0
	Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges d'exploitation (2) (II)				506 385,89	421 988,8
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (III)					
OPERATIONS COURANTES	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			9 298,00	2 782,0
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				9 298,00	2 782,0
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				9 298,00	2 782,0
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				43 298,41	44 750,0
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

		31/12/2008	31/12/2007
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 140,00	1 000,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	4 140,00	1 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 542,52	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 522,00	8 445,00
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 064,52	8 445,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-6 924,52	-7 445,00
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		553 824,30	467 742,48
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		517 450,41	430 433,85
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		36 373,89	37 308,63

Renvois	(1)	(2)	(3)
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	Dont crédit bail mobilier		
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévoles		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	55 287	32 557	8 986	78 858
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	64 591	32 557	8 986	88 162
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	68 213	32 557	8 986	91 784

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	8 673	267		8 940
- Autres immobilisations corporelles	39 887	6 613	7 444	39 056
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	48 560	6 880	7 444	47 996
Total général	52 182	6 880	7 444	51 618

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 64 591	+ 48 559	+ 16 032
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 32 557		+ 32 557
Dotations de l'exercice		+ 6 880	- 6 880
Cessions ou mises hors service	- 8 986	- 7 444	- 1 542
Valeur en fin d'exercice	= 88 162	= 47 995	= 40 167

Mode et durée d'amortissement

Désignation	Mode	Durée
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 an
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	5 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3, 5 ou 10 ans
- Autres immobilisations corporelles		
- Immobilisations en cours		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Agencements bureaux rangement+habillage murs	10 040		
Cablage électrique pour informatique et téléph	2 084		
Portes vitrées fourniture et pose	2 703		
Installation téléphonique	2 884		
Ordinateur ASUS Florence	1 132		
Ordinateur ASUS Estelle	1 586		
Copieur couleur TOSHIBA	7 121		
Plans symétriques x2	1 004		
Caissons hauteur bureau x2	762		
Sièges de travail x2	752		
Siège de travail	376		
Bridges arca sur patins x4	2 115		
Total	32 559		
Total général	32 559		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Moniteur 15.1	1 246		
Ecrans lite on 15	1 122		
Appareil photo numérique	650		
Photocopieur	5 968		
Total	8 986		
Total général	8 986		

Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA LTIO contrat 01/12/08-30/11/09	01/01/2009		305		
CCA ass MMA auto 01/10/08-30/09/09	01/01/2009		893		
CCA ass MMA resp civ 011108-311009	01/01/2009		751		
CCA abt groupe moniteur 010708-3006	01/01/2009		305		
CCA abt les echos 011208-301109	01/01/2009		482		
CCA pages jaunes 2009	01/01/2009		974		
		Total	3 710		

Fonds associatifs et réserves**Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	3 000	2 000	1 000
Total	3 000	2 000	1 000

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	1 000	1 000		2 000
Total	1 000	1 000		2 000

Provisions pour risques et charges

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

Impôt sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	82 879			82 879
Résultat exceptionnel				
Résultat comptable	82 879			82 879

Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
ANIL-FNP formations 2è sem 2008	662
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	57
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	331
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	719
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	172
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	1 624
COMPTA EXPERT-FNP honos compta 20	3 355
COSQUER TANGUY-FNP honos CAC 2008	3 573
FRANCE TELECOM-FNP conso 12/2008	207
LA POSTE-FNP affranchissement 12/	271
VILLE DE SAINT BRIEUC-FNP abt par	225
CONGES A PAYER BRUTS	18 161
provision chges/CP 2008	8 472
provision form continue 2008	1 447
Total	39 276

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
3ème acpte UESL versé sur 2009	13 679
subv AMI versé sur 01/2009	30
Total	13 709

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	20 759	20 759	
Totaux	20 759	20 759	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 816	12 816		
Dettes fiscales et sociales	99 771	99 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	112 587	112 587		

Etat des provisions

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		57 750	9 522		67 272
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres prov. pour dépréciation				

Détail des postes

Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205000	LOGICIELS	3 621,83	3 621,83
280500	AMORT. LOGICIELS	-3 621,83	-3 621,83
Total			
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE			
215400	MATERIEL OUTILLAGE	9 304,48	9 304,48
281540	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-8 939,85	-8 672,51
Total		364,63	631,97
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218100	AAI DIVERS	19 118,54	1 408,22
218300	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	34 984,35	34 132,08
218400	MOBILIER BUREAU	24 755,10	19 746,22
281810	AMORT.AAI DIVERS	-2 182,08	-1 408,22
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-21 365,18	-24 650,16
281840	AMORT.MOBILIER	-15 508,56	-13 828,41
Total		39 802,17	15 399,73
Total Immobilisations		40 166,80	16 031,70

Créances

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
AUTRES CRÉANCES			
409800	AVOIR A RECEVOIR		2 324,96
448700	PRODUITS A RECEVOIR	20 759,00	8 626,00
Total		20 759,00	10 950,96
Total Créances		20 759,00	10 950,96

Divers

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
VMP			
508100	AUT.VAL.MOB.CREAN.ASSIMIL.	224 170,00	165 843,92
Total		224 170,00	165 843,92
DISPONIBILITÉS			
512000	CMB	54 213,83	52 170,05
512200	CMB LIVRET BLEU	46 889,80	80 805,05
Total		101 103,63	132 975,10
Total Divers		325 273,63	298 819,02

Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 709,56	4 335,71
Total		3 709,56	4 335,71
Total Comptes de régularisation actif		3 709,56	4 335,71

Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
RÉSERVES			
106820	RESERVE P/ INVESTISSEMENT	44 511,12	44 511,12
Total		44 511,12	44 511,12
REPORT À NOUVEAU			
110000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	107 345,51	70 036,88
Total		107 345,51	70 036,88
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
12	Résultat de l'exercice	36 373,89	37 308,63
Total		36 373,89	37 308,63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES			
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	3 000,00	3 000,00
139100	SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	-2 000,00	-1 000,00
Total		1 000,00	2 000,00
Total Fonds associatifs et réserves		189 230,52	153 856,63

Fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
194000	FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT	20 819,00	5 100,00
Total		20 819,00	5 100,00
Total Fonds dédiés		20 819,00	5 100,00

Provisions pour risques et charges

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
PROVISIONS POUR CHARGES			
153000	PROV.ENGAGEMENT RETRAITE	67 272,00	57 750,00
Total		67 272,00	57 750,00
Total Provisions pour risques et charges		67 272,00	57 750,00

Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs		7 304,89
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	12 816,15	6 314,51
Total		12 816,15	13 619,40
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	33 739,25	33 381,48
421000	REMUNERATIONS		469,74
428200	DETTES PROVISIO.POUR CONGES	18 161,25	19 795,00
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	15 578,00	13 116,74
43	SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	64 727,07	60 623,88
431000	SECURITE SOCIALE	27 736,00	24 566,00
437010	CGROR CADRES	1 552,42	1 541,38
437020	CRI, CRIP	12 143,88	10 451,96
437030	ASSEDIC	6 108,55	4 200,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 472,22	10 984,00
438600	ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	8 714,00	8 880,54
44	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	1 305,00	506,00
447000	TAXES SUR LES SALAIRES	1 305,00	506,00
Total		99 771,32	94 511,36
Total Dettes		112 587,47	108 130,76

Comptes de régularisation passif

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
487000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE		5 300,00
Total			5 300,00
Total Comptes de régularisation passif			5 300,00

Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
740100	ORGANISMES 1% ✓	81 153,00	75 173,00	5 980,00	7,95
740200	ORGANISME H. L. M ✓	22 343,00	22 038,40	304,60	1,38
740300	ORGANISMES FINANCIERS ✓	21 010,00	20 758,00	252,00	1,21
740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS ✓	3 020,00	2 296,00	724,00	31,53
740500	COMMUNES ✓	2 066,00	1 837,00	229,00	12,47
740510	EPCI ✓	32 365,00	27 100,00	5 265,00	19,43
740600	ETAT ✓	72 073,00	67 969,00	4 104,00	6,04
740700	CONSEIL GENERAL ✓	149 500,00	82 500,00	87 000,00	139,20
<i>A reporter</i>		383 530,00	279 671,40	103 858,60	219,22

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		383 530,00	279 671,40	103 858,60	219,22
740800	ORGANISME INTERET GENERAL ✓	58,00	24 373,00	-24 315,00	-99,76
740880	CAF ✓	16 450,00		16 450,00	
740890	MSA ✓	1 000,00		1 000,00	
740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS ✓	240,00	240,00	0,00	
740910	SUBV.EMPLOI JEUNE ✓		4 290,07	-4 290,07	-100,00
740920	OBSERVATOIRE FONCIER ✓	4 000,00	4 000,00	0,00	
740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP ✓	11 000,00	11 000,00	0,00	
740960	COORDINATION PDALPD ✓	119 000,00	115 000,00	4 000,00	3,48
	Total	535 278,00	438 574,47	96 703,53	22,05
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
789400	REP.RESS.NON UTIL.EN N-1 ✓	5 100,00	25 384,00	-20 284,00	-79,91
	Total	5 100,00	25 384,00	-20 284,00	-79,91
AUTRES PRODUITS					
758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT ✓	8,30	1,98	6,32	319,19
	Total	8,30	1,98	6,32	319,19
Total Produits d'exploitation		540 386,30	463 960,45	76 425,85	16,47

Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
606	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	16 375,17	11 403,58	4 971,59	43,60
606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	2 272,52	1 552,48	720,04	46,38
606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	2 047,24	1 191,76	855,48	71,78
606400	FOURNITURES BUREAU	10 726,33	7 677,16	3 049,17	39,72
606800	CARBURANT	1 329,08	982,18	346,90	35,32
613	LOCATIONS	17 329,48	14 403,28	2 926,20	20,32
613000	LOCATIONS DIVERSES	1 307,46	209,00	1 098,46	525,58
613020	LOYERS MURS	12 124,56	8 981,40	3 143,16	35,00
613021	LOCATION ARCHIVES	257,28	343,04	-85,76	-25,00
613500	LOCATIONS VEHICULES	3 640,18	4 869,84	-1 229,66	-25,25
615	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	9 176,42	6 909,15	2 267,27	32,82
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 097,73	5 553,85	-456,12	-8,21
615400	ENTRETIEN VEHICULE	1 264,27	398,65	865,62	217,14
615600	MAINTENANCE	2 814,42	956,65	1 857,77	194,20
616	PRIMES D'ASSURANCE	1 956,91	2 079,50	-122,59	-5,90
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 956,91	2 079,50	-122,59	-5,90
618	DIVERS	7 473,06	4 066,59	3 406,47	83,77
618100	DOCUMENTATION	2 025,52	3 167,91	-1 142,39	-36,06
618300	SITE INTERNET	2 990,00		2 990,00	
618500	FORMAT, STAGES, INFORMATIQ	2 457,54	898,68	1 558,86	173,46
622	RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	13 423,33	14 311,53	-888,20	-6,21
<i>A reporter</i>		52 311,04	38 862,10	13 448,94	1 238,15

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		52 311,04	38 862,10	13 448,94	1 238,15
622600	HONORAIRES	13 423,33	14 311,53	-888,20	-6,21
623	<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	2 056,10	4 600,17	-2 544,07	-55,30
623100	PUBLICITE	1 064,53	897,20	167,33	18,65
623400	FRAIS DECES	67,00		67,00	
623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	924,57	3 702,97	-2 778,40	-75,03
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	6 923,27	4 659,71	2 263,56	48,58
625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 142,74	645,34	497,40	77,08
625200	DEPLACT. FORMATION & DIVERS	5 071,99	2 311,93	2 760,06	119,38
625700	RECEPTIONS	708,54	1 702,44	-993,90	-58,38
626	<i>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>	8 756,90	8 236,14	520,76	6,32
626100	AFFRANCHISSEMENT	3 897,68	3 031,78	865,90	28,56
626200	TELEPHONE	3 759,29	4 126,46	-367,17	-8,90
626210	TELECOM INTERNET	1 099,93	1 077,90	22,03	2,04
627	<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>	57,54	53,47	4,07	7,61
627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	57,54	53,47	4,07	7,61
628	<i>DIVERS</i>	208,00	304,00	-96,00	-31,58
628100	COTISATIONS	208,00	304,00	-96,00	-31,58
	Total	83 736,18	71 027,12	12 709,06	17,89
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	20 467,00	14 268,00	6 199,00	43,45
633300	FORMATION CONTINUE	1 447,00	1 403,00	44,00	3,14
637800	CARTES GRISES	288,00		288,00	
	Total	22 202,00	15 671,00	6 531,00	41,68
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641000	SALAIRES	265 493,43	233 648,11	31 845,32	13,63
641200	CONGES PAYES	-1 633,75	-2 807,00	1 173,25	-41,80
641300	PRIME PRECARITE CDD		-6 760,00	6 760,00	-100,00
641400	INDEMNITE	4 398,77		4 398,77	
791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-3 940,87	-2 613,11	-1 327,76	50,81
	Total	264 317,58	221 468,00	42 849,58	19,35
CHARGES SOCIALES					
645100	URSSAF	70 887,28	60 916,21	9 971,07	16,37
645200	MUTUELLE	10 940,23	7 221,57	3 718,66	51,49
645300	RETRAITE&PREVOYANCE	18 437,22	19 066,53	-629,31	-3,30
645301	COT. CGRCR	5 461,82	3 741,58	1 720,24	45,98
645400	ASSEDIC	10 850,82	9 191,84	1 658,98	18,05
645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	-2 511,78	-3 636,00	1 124,22	-30,92
645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	-209,54	3 586,54	-3 796,08	-105,84
647500	AIDAMT	721,19	709,30	11,89	1,68
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	850,00	3 232,10	-2 382,10	-73,70
	Total	115 427,24	104 029,67	11 397,57	10,96
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	6 880,11	6 692,48	187,63	2,80
	Total	6 880,11	6 692,48	187,63	2,80

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES CHARGES					
658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	53,78	0,58	53,20	9 172,41
	Total	53,78	0,58	53,20	9 172,41
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
689400	ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL	13 769,00	3 100,00	10 669,00	344,16
	Total	13 769,00	3 100,00	10 669,00	344,16
	Total Charges d'exploitation	506 385,89	421 988,85	84 397,04	20,00

Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	9 298,00	2 782,03	6 515,97	234,22
	Total	9 298,00	2 782,03	6 515,97	234,22
	Total Produits financiers	9 298,00	2 782,03	6 515,97	234,22

Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	3 140,00		3 140,00	
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 000,00	1 000,00	0,00	
	Total	4 140,00	1 000,00	3 140,00	314,00
	Total Produits exceptionnels	4 140,00	1 000,00	3 140,00	314,00

Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2008	31/12/2007	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
675200	VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOS CEDEES	1 542,52		1 542,52	
	Total	1 542,52		1 542,52	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
687500	DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.	9 522,00	8 445,00	1 077,00	12,75
	Total	9 522,00	8 445,00	1 077,00	12,75
	Total Charges exceptionnelles	11 064,52	8 445,00	2 619,52	31,02

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2008		31/12/2007		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue						
	CHIFFRE D'AFFAIRES						
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ						
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE						

	MARGE BRUTE						
-	Autres achats et charges externes	83 736,18		71 027,12		12 709,06	17,89
	VALEUR AJOUTÉE	-83 736,18		-71 027,12		-12 709,06	17,89
+	Subventions d'exploitation	535 278,00		438 574,47		96 703,53	22,05
-	Impôts, taxes et versements assimilés	22 202,00		15 671,00		6 531,00	41,68
-	Charges de personnel	379 744,82		325 497,67		54 247,15	16,67
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	49 595,00		26 378,68		23 216,32	88,01
+	Reprises prov. et transferts de charges						
+	Autres produits d'exploitation	5 108,30		25 385,98		-20 277,68	-79,88
-	Dotations aux amortissements et provisions	6 880,11		6 692,48		187,63	2,80
-	Autres charges d'exploitation	13 822,78		3 100,58		10 722,20	345,81
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	34 000,41		41 971,60		-7 971,19	-18,99
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	9 298,00		2 782,03		6 515,97	234,22
-	Charges financières						
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	43 298,41		44 753,63		-1 455,22	-3,25
+	Produits exceptionnels	4 140,00		1 000,00		3 140,00	314,00
-	Charges exceptionnelles	11 064,52		8 445,00		2 619,52	31,02
-	Impôt sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	36 373,89		37 308,63		-934,74	-2,51

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

N° compte	Désignation	31/12/2008		31/12/2007		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	CHIFFRE D'AFFAIRES						
	ACTIVITÉ						
	MARGE BRUTE						

MARGE BRUTE							
-	Autres achats et charges externes	83 736,18		71 027,12		12 709,06	17,89
606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	2 272,52		1 552,48		720,04	46,38
606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	2 047,24		1 191,76		855,48	71,78
606400	FOURNITURES BUREAU	10 726,33		7 677,16		3 049,17	39,72
606800	CARBURANT	1 329,08		982,18		346,90	35,32
613000	LOCATIONS DIVERSES	1 307,46		209,00		1 098,46	525,58
613020	LOYERS MURS	12 124,56		8 981,40		3 143,16	35,00
613021	LOCATION ARCHIVES	257,28		343,04		-85,76	-25,00
613500	LOCATIONS VEHICULES	3 640,18		4 869,84		-1 229,66	-25,25
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 097,73		5 553,85		-456,12	-8,21
615400	ENTRETIEN VEHICULE	1 264,27		398,65		865,62	217,14
615600	MAINTENANCE	2 814,42		956,65		1 857,77	194,20
616000	PRIMES D ASSURANCE	1 956,91		2 079,50		-122,59	-5,90
618100	DOCUMENTATION	2 025,52		3 167,91		-1 142,39	-36,06
618300	SITE INTERNET	2 990,00				2 990,00	
618500	FORMAT, STAGES,INFORMATIQ	2 457,54		898,68		1 558,86	173,46
622600	HONORAIRES	13 423,33		14 311,53		-888,20	-6,21
623100	PUBLICITE	1 064,53		897,20		167,33	18,65
623400	FRAIS DECES	67,00				67,00	
623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	924,57		3 702,97		-2 778,40	-75,03
625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 142,74		645,34		497,40	77,08
625200	DEPLACT. FORMATION & DIVERS	5 071,99		2 311,93		2 760,06	119,38
625700	RECEPTIONS	708,54		1 702,44		-993,90	-58,38
626100	AFFRANCHISSEMENT	3 897,68		3 031,78		865,90	28,56
626200	TELEPHONE	3 759,29		4 126,46		-367,17	-8,90
626210	TELECOM INTERNET	1 099,93		1 077,90		22,03	2,04
627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	57,54		53,47		4,07	7,61
628100	COTISATIONS	208,00		304,00		-96,00	-31,58
	VALEUR AJOUTÉE	-83 736,18		-71 027,12		-12 709,06	17,89
+	Subventions d'exploitation	535 278,00		438 574,47		96 703,53	22,05
740100	ORGANISMES 1%	81 153,00		75 173,00		5 980,00	7,95
740200	ORGANISME H. L. M	22 343,00		22 038,40		304,60	1,38
740300	ORGANISMES FINANCIERS	21 010,00		20 758,00		252,00	1,21
740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 020,00		2 296,00		724,00	31,53
740500	COMMUNES	2 066,00		1 837,00		229,00	12,47
740510	EPCI	32 365,00		27 100,00		5 265,00	19,43
740600	ETAT	72 073,00		67 969,00		4 104,00	6,04
740700	CONSEIL GENERAL	149 500,00		62 500,00		87 000,00	139,20

	N° compte	Désignation	31/12/2008		31/12/2007		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
	740800	ORGANISME INTERET GENERAL	58,00		24 373,00		-24 315,00	-99,76
	740880	CAF	16 450,00				16 450,00	
	740890	MSA	1 000,00				1 000,00	
	740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS	240,00		240,00		0,00	
	740910	SUBV.EMPLOI JEUNE			4 290,07		-4 290,07	-100,00
	740920	OBSERVA TOIRE FONCIER	4 000,00		4 000,00		0,00	
	740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00		11 000,00		0,00	
	740960	COORDINATION PDA LPD	119 000,00		115 000,00		4 000,00	3,48
-		Impôts, taxes et versements assimilés	22 202,00		15 671,00		6 531,00	41,68
	631100	TAXE SUR LES SALAIRES	20 467,00		14 268,00		6 199,00	43,45
	633300	FORMATION CONTINUE	1 447,00		1 403,00		44,00	3,14
	637800	CARTES GRISES	288,00				288,00	
-		Charges de personnel	379 744,82		325 497,67		54 247,15	16,67
	641000	SALAIRES	285 493,43		233 648,11		31 845,32	13,63
	641200	CONGES PAYES	-1 633,75		-2 807,00		1 173,25	-41,80
	641300	PRIME PRECARITE CDD			-6 760,00		6 760,00	-100,00
	641400	INDEMNITE	4 398,77				4 398,77	
	645100	URSSAF	70 887,28		60 916,21		9 971,07	16,37
	645200	MUTUELLE	10 940,23		7 221,57		3 718,66	51,49
	645300	RETRAITE&PREVOYANCE	18 437,22		19 066,53		-629,31	-3,30
	645301	COT. CGRCR	5 461,82		3 741,58		1 720,24	45,98
	645400	ASSEDIC	10 850,82		9 191,84		1 658,98	18,05
	645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	-2 511,78		-3 636,00		1 124,22	-30,92
	645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	-209,54		3 586,54		-3 796,08	-105,84
	647500	AIDAMT	721,19		709,30		11,89	1,68
	648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	850,00		3 232,10		-2 382,10	-73,70
	791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-3 940,87		-2 613,11		-1 327,76	50,81
		EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	49 595,00		26 378,68		23 216,32	88,01
+		Autres produits d'exploitation	5 108,30		25 385,98		-20 277,68	-79,88
	758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	8,30		1,98		6,32	319,19
	789400	REP.RESS.NON UTIL.EN N-1	5 100,00		25 384,00		-20 284,00	-79,91
-		Dotations aux amortissements et provisions	6 880,11		6 692,48		187,63	2,80
	681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	6 880,11		6 692,48		187,63	2,80
-		Autres charges d'exploitation	13 822,78		3 100,58		10 722,20	345,81
	658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	53,78		0,58		53,20	9 172,41
	689400	ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL	13 769,00		3 100,00		10 669,00	344,16
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	34 000,41		41 971,60		-7 971,19	-18,99
+		Produits financiers	9 298,00		2 782,03		6 515,97	234,22
	768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	9 298,00		2 782,03		6 515,97	234,22
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	43 298,41		44 753,63		-1 455,22	-3,25
+		Produits exceptionnels	4 140,00		1 000,00		3 140,00	314,00
	775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	3 140,00				3 140,00	
	777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 000,00		1 000,00		0,00	
-		Charges exceptionnelles	11 064,52		8 445,00		2 619,52	31,02

N° compte	Désignation	31/12/2008		31/12/2007		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
675200	VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOS CEDEES	1 542,52				1 542,52	
687500	DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.	9 522,00		8 445,00		1 077,00	12,75
	RÉSULTAT NET	36 373,89		37 308,63		-934,74	-2,51

TABLEAU DE FINANCEMENT

(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2008	31/12/2007
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	36 373,89	37 308,63
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	16 402,00	15 137,00
	* Reprises sur amortissements et provisions		
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession	-1 597,48	
	* Amortissements des subventions d'investissement	1 000,00	1 000,00
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	50 178,41	51 445,63
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	50 178,41	51 445,63	
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles	3 140,00		
* Financières			
Augmentation du capital			
Nouveaux emprunts			
Avances reçues des associés			
Subventions d'investissement acquises			
TOTAL DES RESSOURCES (A)	53 318,41	51 445,63	
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations :		
	* Incorporelles		
	* Corporelles	32 558,00	6 817,00
	* Financières		
	Réduction du capital social		
Remboursements d'emprunts			
Remboursements des avances des associés			
Dividendes			
TOTAL DES EMPLOIS (B)	32 558,00	6 817,00	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)		20 760,41	44 628,63
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	9 181,89	-32 206,33	
Variation des dettes fournisseurs	803,25	-2 097,40	
Variation des autres dettes d'exploitation	-15 679,00	17 221,00	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	-5 693,86	-17 082,73	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
Variation du capital souscrit non versé			
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Variation des subventions d'investissement à recevoir			
Variation des dividendes à payer			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)			
VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	26 454,27	61 711,36	
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	195 574,93	150 946,00	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	216 335,72	195 574,93	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-103 243,73	-86 161,00	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-108 937,59	-103 243,73	
Trésorerie à l'ouverture (I)	298 819,02	237 107,00	
Trésorerie à la clôture (I+F)	325 273,63	298 819,02	

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2008	31/12/2007
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	36 373,89	37 308,63
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	16 402,00	15 137,00
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession	-1 597,48	
* Amortissements des subventions d'investissement	1 000,00	1 000,00
Variation des stocks		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances d'exploitation	-9 181,89	32 206,33
Variation des dettes fournisseurs	-803,25	2 097,40
Variation des autres dettes d'exploitation	15 679,00	-17 221,00
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)	55 872,27	68 528,36
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières	32 558,00	6 817,00
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	3 140,00	
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRÉSORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-29 418,00	-6 817,00
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRÉSORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)		
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	26 454,27	61 711,36
Trésorerie à l'ouverture (E)	298 819,02	237 107,00
Trésorerie à la clôture (D+E)	325 273,63	298 819,02

DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE
(DAFIC)

Désignation	31/12/2008	31/12/2007
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	36 373,89	37 308,63
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	16 402,00	15 137,00
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession	-1 597,48	
* Amortissements des subventions d'investissement	1 000,00	1 000,00
Variation des stocks		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances d'exploitation		
Variation des dettes fournisseurs	-9 181,89	32 206,33
Variation des autres dettes d'exploitation	-803,25	2 097,40
	15 679,00	-17 221,00
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	55 872,27	68 528,36
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	32 558,00	6 817,00
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	3 140,00	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	26 454,27	61 711,36

CABINET
COSQUER-TANGUY



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint-Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

02 96 78 10 24

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2009

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de BRENES

CABINET
COSQUER-TANGUY



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint-Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

« B » « B » « B » « B »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS A L'ASSEMBLEE GENERALE

ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2009

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z
Société d'Experts Comptables Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de BRENNES



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint- Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Aux membres,

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 Décembre 2008, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 nos 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 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.

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations les vérifications auxquelles nous avons procédé 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 commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 19 Juin 2009

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY
Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes.



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2008	31/12/2007	
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	8 939,85	364,63	631,97	
Autres immobilisations corporelles	78 857,99	39 055,82	39 802,17	15 399,73		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en-cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations					
Créances rattachées à des participations						
T.I.A.P						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total (I)		91 784,30	51 617,60	40 166,80	16 031,70	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens et services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés					
	CRÉANCES (2)	Usagers et comptes rattachés				
	Comptes affiliés					
	Autres créances	13 709,00		13 709,00	10 950,98	
	DIVERS	V.M.P	224 170,00		224 170,00	165 843,92
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	101 103,63		101 103,63	132 975,10		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	3 709,56		3 709,56	4 335,71	
Total (II)		342 692,19		342 692,19	314 105,69	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		434 476,49	51 617,60	382 858,99	330 137,39	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	107 345,51	70 036,88
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	36 373,69	37 308,63
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 000,00	2 000,00
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	189 230,52	163 856,63
FONDS DÉDIÉS	Sur subventions de fonctionnement	13 769,00	5 100,00
	Sur autres ressources		
	Total (II)	13 769,00	5 100,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	67 272,00	67 750,00
	Total (III)	67 272,00	67 750,00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunt participatif)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 816,15	13 619,40
	Dettes fiscales et sociales	99 771,32	94 511,36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes rattachés	Produits constatés d'avance (1)		5 300,00
	Total (IV)	112 587,47	113 430,76
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	382 858,99	330 137,39
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	112 587,47	
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

				31/12/2008	31/12/2007
Nombre de mois de la période				12	12
		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (4)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			535 278,00	438 574,47
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 940,87	2 613,11
	Cotisations				
	Dons				
Legs et donations					
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			5 100,00	25 384,00	
Autres produits			8,30	1,98	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				544 327,17	466 573,66
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			83 736,18	71 027,12
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 202,00	15 671,00
	Salaires et traitements			268 258,45	224 081,11
	Charges sociales			115 427,24	104 029,67
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 880,11	6 692,48
	Dotations aux provisions sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur actif circulant				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Autres charges			53,78	0,58
	Engagements à réaliser sur ressources affectées			13 769,00	3 100,00
Total des charges d'exploitation (2) (II)				510 326,76	424 801,96
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				34 000,41	41 971,60
OPERATION EN COURS	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			9 298,00	2 782,03
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				9 298,00	2 782,03
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)					
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				9 298,00	2 782,03
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				43 298,41	44 753,63

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

		31/12/2008	31/12/2007
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 140,00	1 000,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	4 140,00	1 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 542,52	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 522,00	8 445,00
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 064,52	8 445,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-6 924,52	-7 445,00
(IX) Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		557 765,17	470 355,58
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		621 391,28	433 046,98
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (16)		36 373,89	37 308,60

Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	(3) Dont crédit bail mobilier	Dont crédit bail immobilier

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
		Total	
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
		Total	

Visé par le Commissaire aux Comptes

Annexe

ImmobilisationsMouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	55 287	32 557	8 986	78 858
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	64 591	32 557	8 986	88 162
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	68 213	32 557	8 986	91 784

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	8 673	267		8 940
- Autres immobilisations corporelles	39 887	6 613	7 444	39 056
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	48 560	6 880	7 444	47 996
Total général	52 182	6 880	7 444	51 618

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 64 591	+ 48 559	+ 16 032
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 32 557		+ 32 557
Dotations de l'exercice		+ 6 880	- 6 880
Cessions ou mises hors service	- 8 986	- 7 444	- 1 542
Valeur en fin d'exercice	= 88 162	= 47 996	= 40 167

Mode et durée d'amortissement

Désignation	Mode	Durée
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 an
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	5 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3, 5 ou 10 ans
- Autres immobilisations corporelles		
- Immobilisations en cours		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Agencements bureaux rangement+habillage murs	10 040		
Cablage électrique pour informatique et téléph	2 084		
Portes vitrées fourniture et pose	2 703		
Installation téléphonique	2 884		
Ordinateur ASUS Florence	1 132		
Ordinateur ASUS Estelle	1 586		
Copieur couleur TOSHIBA	7 121		
Plans symétriques x2	1 004		
Caissons hauteur bureau x2	762		
Sièges de travail x2	752		
Siège de travail	376		
Bridges arca sur patins x4	2 118		
Total	32 559		
Total général	32 559		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Moniteur 15.1	1 246		
Ecrans lite on 15	1 122		
Appareil photo numérique	650		
Photocopieur	5 988		
Total	8 986		
Total général	8 986		

Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA LTIO contrat 01/12/08-30/11/09	01/01/2009		305		
CCA ass MMA auto 01/10/08-30/09/09	01/01/2009		893		
CCA ass MMA resp civ 011108-311009	01/01/2009		751		
CCA abt groupe moniteur 010708-3006	01/01/2009		305		
CCA abt les echos 011208-301109	01/01/2009		482		
CCA pages jaunes 2009	01/01/2009		974		
	Total		3 710		

Fonds associatifs et réserves**Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	3 000	2 000	1 000
Total	3 000	2 000	1 000

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	1 000	1 000		2 000
Total	1 000	1 000		2 000

Impôt sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	82 879			82 879
Résultat exceptionnel				
Résultat comptable	82 879			82 879

Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
ANIL-FNP formations 2è sem 2008	662
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	57
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	331
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	719
COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISM-F	172
A reporter	1 941

CABINET
COSQUER-TANGUY



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint-Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

☐ ☐ ☐ ☐ ☐

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2009

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benôit CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint- Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE 2008**

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce conclues ou modifiées au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I / Conventions conclues avec le Conseil Général des Côtes d'Armor

A – Subvention d'exploitation

- Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor
- Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de la mission de sa mission de conseil et d'information juridique, d'expertise et d'observation
- Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 149 500 € dont 62 500 € au titre de son action d'information et 87 000 € au titre de l'observation du marché du logement

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

2 / Conventions conclues avec la Caisse d'Allocations Familiales

A – Subvention de fonctionnement

Personne intéressée : La caisse d'Allocations Familiales
Nature et Objet : La caisse d'Allocations Familiales a accordé à votre association une subvention de fonctionnement au titre de 2008
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 16 450 €.

3 / Conventions conclues avec le Crédit Immobilier Bretagne

A – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Crédit Immobilier Bretagne
Nature et Objet : Le Crédit Immobilier Bretagne a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2008
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 6 000 €.

4 / Conventions conclues avec le Crédit Agricole

A – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Crédit Agricole
Nature et Objet : Le Crédit Agricole a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2008
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 5 400 €.

5 / Conventions conclues avec le Crédit Mutuel de Bretagne

A – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Crédit Mutuel de Bretagne
Nature et Objet : Le Crédit Mutuel de Bretagne a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2008
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 5 400 €.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 19 Juin 2009

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY
Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes.

