

SOLIDARITE RENNES OUEST

PLACE DU GENERAL DE GAULLE

35740 PACE

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 8899B

SIRET : 339 688 327 00032

COMPTES ANNUELS

SARL CABINET LORANT

14 BD DUMAINE DE LA JOSSERIE

BP 54125

35741 PACE CEDEX 01

Tél : 02.99.60.15.03

Fax : 02.99.60.69.42

SOMMAIRE

Etats comptables

SIG production	1
Détail du compte de résultat production	2
Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Tableau de financement	10
Tableau de financement (suite)	11

Annexe

Principes	12
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions inscrites au bilan	16
Etat des échéances, créances et dettes	17
Détail des produits à recevoir	18
Détail des charges à payer	19
Détail des produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Engagements de retraite	22
Autres éléments d'information	23

ETATS COMPTABLES

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	676 914,51		635 562,81		683 741,17	
Ventes de marchandises		100,0		100,0		100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	683 741,17	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	683 741,17	100,0
Production + Ventes de marchandises	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	683 741,17	100,0
- Achats de matières premières et approv.			2 230,92	0,4	1 663,00	0,2
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)	676 914,51	100,0	633 331,89	99,6	682 078,17	99,8
Marge brute globale (a + b)	676 914,51	100,0	633 331,89	99,6	682 078,17	99,8
- Autres achats et charges externes	76 311,51	11,3	67 779,30	10,7	67 678,04	9,9
Valeur ajoutée	600 603,00	88,7	565 552,59	89,0	614 400,13	89,9
+ Subventions d'exploitation	165 577,52	24,5	152 659,80	24,0	152 380,86	22,3
- Impôts et taxes	43 871,75	6,5	41 229,47	6,5	42 170,40	6,2
- Rémunérations	666 500,69	98,5	612 082,55	96,3	601 646,55	88,0
- Charges sociales	156 077,38	23,1	137 471,65	21,6	138 934,17	20,3
Excédent brut d'exploitation	-100 269,30	-14,8	-72 571,28	-11,4	-15 970,13	-2,3
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	136 288,55	20,1	92 322,62	14,5	82 611,21	12,1
+ Autres produits de gestion courante			9,50	0,0		
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	25 519,20	3,8	9 369,13	1,5	4 892,22	0,7
- Autres charges de gestion courante	1,10	0,0	1,26	0,0		
Résultat d'exploitation	10 498,95	1,6	10 390,45	1,6	61 748,86	9,0
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	10 516,39	1,6	8 285,75	1,3	4 640,33	0,7
- Charges financières	156,96	0,0	236,99	0,0	269,29	0,0
Résultat courant	20 858,38	3,1	18 439,21	2,9	66 119,90	9,7
Produits exceptionnels	4 150,81	0,6	3 856,40	0,6	1 260,51	0,2
- Charges exceptionnelles	1 369,38	0,2	2 621,10	0,4	553,41	0,1
Résultat exceptionnel	2 781,43	0,4	1 235,30	0,2	707,10	0,1
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat net	23 639,81	3,5	19 674,51	3,1	66 827,00	9,8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Production vendue						
706001 PARTICULIERS	2 378,30	0,4	4 082,57	0,6	- 1 704,27	- 41,7
706002 COMMERCANTS ARTISANS	6 134,70	0,9	7 930,16	1,2	- 1 795,46	- 22,6
706004 ENTREPRISES < 10 SALARIES	24 262,82	3,6	20 386,47	3,2	3 876,35	19,0
706008 ASSOCIATIONS	33 981,93	5,0	22 302,67	3,5	11 679,26	52,4
706009 COLLECTIVITES LOCALES	415 040,89	61,3	397 011,49	62,5	18 029,40	4,5
706010 MUTUELLE	2 575,17	0,4	3 560,95	0,6	- 985,78	- 27,7
706011 SYNDICS	3 651,55	0,5	1 542,11	0,2	2 109,44	136,8
706030 PRESTATIONS CHANTIER	61 034,29	9,0	49 163,81	7,7	11 870,48	24,1
706101 PARTICULIERS EMPLOI FAMIL	125 578,86	18,6	127 282,58	20,0	- 1 703,72	- 1,3
708800 COTISATIONS ADHERENTS	2 276,00	0,3	2 300,00	0,4	- 24,00	- 1,0
Production vendue	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
CHIFFRE D'AFFAIRES	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
Production de l'exercice						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
Production de l'ex. + vtes marchandises	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
Achats consommés						
Achats de matières premières et autres appro.						
602000 MATIERES CONSOMMABLES			2 230,92	0,4	- 2 230,92	- 100,0
Total			2 230,92	0,4	- 2 230,92	- 100,0
Achats consommés			2 230,92	0,4	- 2 230,92	- 100,0
MARGE BRUTE	676 914,51	100,0	633 331,89	99,6	43 582,62	6,9
Autres achats et charges externes						
Autres achats						
606101 ELECTRICITE	3 440,05	0,5	2 139,68	0,3	1 300,37	60,8
606140 EAU	148,23	0,0	102,70	0,0	45,53	44,3
606301 FOURN. D'ENTRETIEN	315,30	0,0	134,16	0,0	181,14	135,0
606350 PETIT MATERIEL	4 577,49	0,7	3 239,95	0,5	1 337,54	41,3
606401 FOURN. ADMINISTRATIVES	2 635,58	0,4	2 329,26	0,4	306,32	13,2
606604 GAZOIL	3 349,38	0,5	2 696,87	0,4	652,51	24,2
606800 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 142,59	0,2	2 384,95	0,4	- 1 242,36	- 52,1
Total	15 608,62	2,3	13 027,57	2,0	2 581,05	19,8
Services extérieurs						
613201 LOYERS LOCAUX	20 554,10	3,0	19 921,12	3,1	632,98	3,2
613501 LOCATION MATERIEL SRO	4 229,52	0,6	4 648,60	0,7	- 419,08	- 9,0
614000 CHARGES LOCATIVES	459,00	0,1	449,00	0,1	10,00	2,2
615510 ENT. MATERIEL DE BUREAU	639,86	0,1	119,60	0,0	520,26	435,0
615524 ENT. MAT. TRANSP. CHANT.	1 391,45	0,2	1 104,60	0,2	286,85	26,0
615525 ENT. MATERIEL CHANTIER	2 973,20	0,4	478,12	0,1	2 495,08	521,9
615601 CONTRAT MAINTENANCE	2 556,10	0,4	1 710,17	0,3	845,93	49,5
615602 ENT. & REPAR. DES LOCAUX	567,80	0,1	556,90	0,1	10,90	2,0
615700 DECORATION LOCAUX			17,30	0,0	- 17,30	- 100,0
616101 ASSURANCES	3 121,64	0,5	2 683,66	0,4	437,98	16,3
618100 DOCUMENTATION	1 691,96	0,2	1 695,17	0,3	- 3,21	- 0,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

		31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
Total		38 184,63	5,6	33 384,24	5,3	4 800,39	14,4
Autres services extérieurs							
622000	REMUNERATION AFFACTURAGE	1 682,06	0,2	1 401,00	0,2	281,06	20,1
622600	HONORAIRES COMPTABLES	1 883,70	0,3	1 841,84	0,3	41,86	2,3
622610	HONORAIRES CAC	1 858,58	0,3	1 871,82	0,3	- 13,24	- 0,7
623101	PUBLICITE	438,38	0,1	434,29	0,1	4,09	0,9
623400	CADEAUX	40,00	0,0	623,41	0,1	- 583,41	- 93,6
625101	FRAIS DEPL. PERMANENTS	3 970,28	0,6	2 836,43	0,4	1 133,85	40,0
625102	FRAIS DEPL. INTERVENANTS			147,00	0,0	- 147,00	- 100,0
625601	MISSIONS RECEPTIONS	766,64	0,1	1 161,02	0,2	- 394,38	- 34,0
626301	AFFRANCHISSEMENT	2 779,83	0,4	2 736,00	0,4	43,83	1,6
626302	TELEPHONE	3 522,31	0,5	2 994,81	0,5	527,50	17,6
626303	INTERNET			378,03	0,1	- 378,03	- 100,0
628000	FRAIS DE FORMATION	814,10	0,1			814,10	
628101	COTISATIONS DIVERSES			150,00	0,0	- 150,00	- 100,0
628110	COTISATIONS COORACE	4 515,00	0,7	4 537,00	0,7	- 22,00	- 0,5
628800	FRAIS DIVERS	84,16	0,0	90,87	0,0	- 6,71	- 7,4
628900	FRAIS DE GARDE ARCHIVES	163,22	0,0	163,97	0,0	- 0,75	- 0,5
Total		22 518,26	3,3	21 367,49	3,4	1 150,77	5,4
Autres achats et charges externes		76 311,51	11,3	67 779,30	10,7	8 532,21	12,6
VALEUR AJOUTEE PRODUITE		600 603,00	88,7	565 552,59	89,0	35 050,41	6,2
Subventions d'exploitation							
740000	SUBVENTIONS A.I.	42 295,00	6,2	34 108,20	5,4	8 186,80	24,0
740001	SUBVENTIONS CHANTIER	55 075,00	8,1	51 420,00	8,1	3 655,00	7,1
740002	SUBVENTIONS P.A.E.	68 207,52	10,1	67 131,60	10,6	1 075,92	1,6
Subventions d'exploitation		165 577,52	24,5	152 659,80	24,0	12 917,72	8,5
Impôts et taxes							
631101	TAXE SALAIRE PERMANENT	14 889,46	2,2	12 184,62	1,9	2 704,84	22,2
631102	TAXE SALAIRE INTERMITTENT	13 613,54	2,0	13 108,38	2,1	505,16	3,9
633301	FORMATION PERMANENT	2 814,98	0,4	3 005,52	0,5	- 190,54	- 6,3
633302	FORMATION INTERMITENT	8 603,77	1,3	9 427,39	1,5	- 823,62	- 8,7
633304	FORMATION CONTRAT AVENIR	989,08	0,1	934,46	0,1	54,62	5,8
633307	PART.FORMATION CDD	142,17	0,0			142,17	
633308	FORMATION CAE	230,24	0,0	202,21	0,0	28,03	13,9
633401	EFFORT CONST. PERMANENT	939,69	0,1	795,69	0,1	144,00	18,1
633402	EFFORT CONST. INTERMITENT	1 648,82	0,2	1 571,20	0,2	77,62	4,9
Impôts et taxes		43 871,75	6,5	41 229,47	6,5	2 642,28	6,4
Charges de personnel							
Rémunérations							
641101	REMUNERATION PERMANENT	190 834,69	28,2	176 796,28	27,8	14 038,41	7,9
641102	REMUNERATION INTERMITTENT	366 386,11	54,1	349 151,53	54,9	17 234,58	4,9
641104	REMUNER. CONTRAT AVENIR	73 360,56	10,8	54 966,94	8,6	18 393,62	33,5
641107	BRUT CDD	17 981,26	2,7			17 981,26	
641108	REMUNERATION CAE	13 544,60	2,0	11 895,26	1,9	1 649,34	13,9
641200	PROVISION CONGES PAYES	3 920,97	0,6	18 812,54	3,0	- 14 891,57	- 79,2
641400	PRIMES DIVERSES	472,50	0,1	460,00	0,1	12,50	2,7
Total		666 500,69	98,5	612 082,55	96,3	54 418,14	8,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Charges sociales						
645101 URSSAF PERMANENT	59 128,45	8,7	50 327,26	7,9	8 801,19	17,5
645102 URSSAF INTERMITTENT	19 435,52	2,9	22 467,65	3,5	- 3 032,13	- 13,5
645104 URSSAF CONTRAT AVENIR	4 559,91	0,7	164,90	0,0	4 395,01	2 665,3
645108 URSSAF CAE	839,75	0,1	35,66	0,0	804,09	2 254,9
645301 RETRAITE PERMANENT	13 829,93	2,0	11 837,91	1,9	1 992,02	16,8
645302 RETRAITE INTERMITTENT	20 883,60	3,1	19 902,51	3,1	981,09	4,9
645304 RETRAITE CONTRAT AVENIR	4 181,66	0,6	3 133,04	0,5	1 048,62	33,5
645308 RETRAITE CAE	772,02	0,1	678,02	0,1	94,00	13,9
645401 ASSEDIC PERMANENTS	8 613,21	1,3	7 338,04	1,2	1 275,17	17,4
645402 ASSEDIC INTERMITTENT	15 118,89	2,2	14 489,84	2,3	629,05	4,3
645404 ASSEDIC CONTRAT AVENIR	3 028,00	0,4	2 281,26	0,4	746,74	32,7
645408 ASSEDIC CAE	557,67	0,1	493,64	0,1	64,03	13,0
647501 MEDECINE DU TRAVAIL	1 540,00	0,2	1 078,11	0,2	461,89	42,8
647600 TITRES RESTAURANT	3 588,77	0,5	3 243,81	0,5	344,96	10,6
Total	156 077,38	23,1	137 471,65	21,6	18 605,73	13,5
Charges de personnel	822 578,07	121,5	749 554,20	117,9	73 023,87	9,7
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 100 269,30	- 14,8	- 72 571,28	- 11,4	- 27 698,02	- 38,2
Autres charges et produits						
Reprises sur amort., dépr., prov., transf. char						
790000 TRANSFERTS DE CHARGES	40 306,49	6,0	19 644,22	3,1	20 662,27	105,2
790300 TRANSF.CHARGES SUBROGATIO	57,99	0,0			57,99	
791030 CNASEA CAE	12 741,86	1,9	12 649,93	2,0	91,93	0,7
791040 CNASEA CA	83 182,21	12,3	57 031,37	9,0	26 150,84	45,9
791050 CNASEA CIE			2 997,10	0,5	- 2 997,10	- 100,0
Total	136 288,55	20,1	92 322,62	14,5	43 965,93	47,6
Autres produits d'exploitation						
758000 PRDTS GESTION COURANTE			9,50	0,0	- 9,50	- 100,0
Total			9,50	0,0	- 9,50	- 100,0
Dotations aux amort. sur immobilisations						
681101 DOTATION AMORTISSEMENTS	15 024,68	2,2	9 369,13	1,5	5 655,55	60,4
Total	15 024,68	2,2	9 369,13	1,5	5 655,55	60,4
Dotations aux prov. pour risques et charges						
681500 DOT.PROV.RISQ.&CHRG.EXPL.	10 494,52	1,6			10 494,52	
Total	10 494,52	1,6			10 494,52	
Autres charges d'exploitation						
658000 CHARGES GESTION COURANTE	1,10	0,0	1,26	0,0	- 0,16	- 12,7
Total	1,10	0,0	1,26	0,0	- 0,16	- 12,7
Autres charges et produits	110 768,25	16,4	82 961,73	13,1	27 806,52	33,5
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 498,95	1,6	10 390,45	1,6	108,50	1,0
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
760000 PRODUITS FINANCIERS	9 601,69	1,4	8 285,75	1,3	1 315,94	15,9
Total	9 601,69	1,4	8 285,75	1,3	1 315,94	15,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Reprises sur amort., dépr., prov., transf. char						
786620 REP/PROV.DEP ELTS FINAN.	914,70	0,1			914,70	
Total	914,70	0,1			914,70	
Produits financiers	10 516,39	1,6	8 285,75	1,3	2 230,64	26,9
Charges financières						
Autres charges financières						
668001 AUTRES CH. FINANCIERES	142,77	0,0	159,77	0,0	- 17,00	- 10,6
Total	142,77	0,0	159,77	0,0	- 17,00	- 10,6
Intérêts et charges assimilées						
661101 INTERETS SUR EMPRUNTS	0,99	0,0	77,22	0,0	- 76,23	- 98,7
661500 AGIOS BANCAIRES	13,20	0,0			13,20	
Total	14,19	0,0	77,22	0,0	- 63,03	- 81,6
Charges financières	156,96	0,0	236,99	0,0	- 80,03	- 33,8
RESULTAT FINANCIER	10 359,43	1,5	8 048,76	1,3	2 310,67	28,7
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	20 858,38	3,1	18 439,21	2,9	2 419,17	13,1
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opé. de gestion						
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,81	0,0	175,34	0,0	- 174,53	- 99,5
772000 PRDTS EXCEPT. S/ EXO ANT.			2 147,86	0,3	- 2 147,86	- 100,0
Total	0,81	0,0	2 323,20	0,4	- 2 322,39	- 100,0
Produits exceptionnels sur opé. en capital						
777000 SUBV INV VIREES RESULTAT	4 150,00	0,6	1 533,20	0,2	2 616,80	170,7
Total	4 150,00	0,6	1 533,20	0,2	2 616,80	170,7
Produits exceptionnels	4 150,81	0,6	3 856,40	0,6	294,41	7,6
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opé. de gestion						
671001 CHARGES EXCEPTIONNELLES	454,68	0,1	98,10	0,0	356,58	363,5
672001 CHARGES EXCEPT S/ EXO ANT			2 523,00	0,4	- 2 523,00	- 100,0
Total	454,68	0,1	2 621,10	0,4	- 2 166,42	- 82,7
Charges exceptionnelles sur opé. en capital						
675600 V.N.C. IMMO FINAN. CEDEES	914,70	0,1			914,70	
Total	914,70	0,1			914,70	
Charges exceptionnelles	1 369,38	0,2	2 621,10	0,4	- 1 251,72	- 47,8
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 781,43	0,4	1 235,30	0,2	1 546,13	125,2
TOTAL DES PRODUITS	993 447,78	146,8	892 696,88	140,5	100 750,90	11,3
TOTAL DES CHARGES	969 807,97	143,3	873 022,37	137,4	96 785,60	11,1
RESULTAT NET	23 639,81	3,5	19 674,51	3,1	3 965,30	20,2

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205000 LOGICIELS	3 402,60	3 402,60		
280500 ATS LOGICIELS	- 3 402,60	- 2 243,51	- 1 159,09	- 51,7
Total		1 159,09	- 1 159,09	- 100,0
Total immobilisations incorporelles		1 159,09	- 1 159,09	- 100,0
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 GROS MATERIEL CHANTIER	20 932,38	20 932,38		
281540 ATS GROS MAT. CHANTIER	- 9 999,53	- 5 843,43	- 4 156,10	- 71,1
Total	10 932,85	15 088,95	- 4 156,10	- 27,5
Autres immobilisations corporelles				
218100 INSTALLATION AGENCEMENT	27 869,24	28 420,80	- 551,56	- 1,9
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	13 271,41	13 271,41		
218300 MATERIEL BUREAU INFORMAT.	29 850,53	25 509,49	4 341,04	17,0
218400 MOBILIER DE BUREAU	5 867,24	5 867,24		
218410 MOBILIER BUREAU PAE	355,76	355,76		
281810 ATS INSTAL. GENERALES	- 7 534,66	- 4 697,85	- 2 836,81	- 60,4
281820 ATS MATERIEL TRANSPORT	- 13 063,08	- 10 063,08	- 3 000,00	- 29,8
281830 ATS MATERIEL BUREAU	- 20 492,93	- 17 534,64	- 2 958,29	- 16,9
281840 ATS MOBILIER DE BUREAU	- 5 867,24	- 5 867,24		
281841 ATS MOBILIER BUREAU PAE	- 355,76	- 355,76		
Total	29 900,51	34 906,13	- 5 005,62	- 14,3
Total immobilisations corporelles	40 833,36	49 995,08	- 9 161,72	- 18,3
Immobilisations financières				
Participations				
261000 PARTICIPATION FINANCIERE	45 900,01	46 814,71	- 914,70	- 2,0
261500 PARTS SOCIALES	8,00	8,00		
296100 PROV DEPR TITRES PARTICIP		- 914,70	914,70	100,0
Total	45 908,01	45 908,01		
Autres immobilisations financières				
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	75,41	75,41		
Total	75,41	75,41		
Total immobilisations financières	45 983,42	45 983,42		
Total actif immobilisé	86 816,78	97 137,59	- 10 320,81	- 10,6
ACTIF CIRCULANT				

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Créances					
Clients et comptes rattachés					
411000	CLIENTS	68 871,21	71 758,92	- 2 887,71	- 4,0
	Total	68 871,21	71 758,92	- 2 887,71	- 4,0
Autres créances					
460000	TITRES RESTAURANT	135,00	905,00	- 770,00	- 85,1
467000	DEBITEURS DIVERS	4 131,52	2 809,20	1 322,32	47,1
467001	CHEQUES DOMICILES	3 146,80	2 098,00	1 048,80	50,0
467003	CANTINES CES		6,48	- 6,48	- 100,0
468700	PRODUITS A RECEVOIR	8 610,64	1 657,59	6 953,05	419,5
468705	SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 871,50	25 748,00	10 123,50	39,3
496700	PROV.DEPTR.DEB.DIVERS	- 3 831,52		- 3 831,52	
	Total	48 063,94	33 224,27	14 839,67	44,7
Total créances		116 935,15	104 983,19	11 951,96	11,4
Valeurs mobilières de placement					
Autres titres					
508000	COMPTE A TERME	80 000,00	80 000,00		
508002	FEDERAL CAPITAL SECURITE	209 103,45	119 916,45	89 187,00	74,4
	Total	289 103,45	199 916,45	89 187,00	44,6
Total valeurs mobilières		289 103,45	199 916,45	89 187,00	44,6
Disponibilités					
512100	CMB		17 164,10	- 17 164,10	- 100,0
512200	CAISSE D'EPARGNE	80,00	80,00		
517810	LIVRET BLEU	51 714,69	79 901,53	- 28 186,84	- 35,3
531000	CAISSE		20,86	- 20,86	- 100,0
	Total	51 794,69	97 166,49	- 45 371,80	- 46,7
Charges constatées d'avance					
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 722,88	3 492,01	- 769,13	- 22,0
	Total	2 722,88	3 492,01	- 769,13	- 22,0
Total actif circulant		460 556,17	405 558,14	54 998,03	13,6
TOTAL GENERAL		547 372,95	502 695,73	44 677,22	8,9

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Autres réserves				
106800 RESERVES ASSOCIATIVES	360 420,58	340 746,07	19 674,51	5,8
Total	360 420,58	340 746,07	19 674,51	5,8
Report à nouveau				
110000 REPORT A NOUVEAU	- 44 872,00		- 44 872,00	
Total	- 44 872,00		- 44 872,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				
	23 639,81	19 674,51	3 965,30	20,2
Subventions d'investissement				
130000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	16 600,00	16 600,00		
139000 AMORT. SUBV. INVEST.	- 5 683,20	- 1 533,20	- 4 150,00	- 270,7
Total	10 916,80	15 066,80	- 4 150,00	- 27,5
Total capitaux propres	350 105,19	375 487,38	- 25 382,19	- 6,8
PROVISIONS				
Provisions pour charges				
153000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE	51 535,00		51 535,00	
Total	51 535,00		51 535,00	
Total provisions	51 535,00		51 535,00	
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
512100 CMB	17 178,17		17 178,17	
Total	17 178,17		17 178,17	
Emprunts et dettes financières				
168003 EMPRUNT CMB		306,22	- 306,22	- 100,0
Total		306,22	- 306,22	- 100,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
419000 CLIENTS CREDITEURS	30,40		30,40	
Total	30,40		30,40	
Fournisseurs et comptes rattachés				
401000 FOURNISSEURS	2 331,93	3 132,85	- 800,92	- 25,6
408000 FOUR. FACT. NON PARVENUES	5 302,28	5 846,17	- 543,89	- 9,3
Total	7 634,21	8 979,02	- 1 344,81	- 15,0
Dettes fiscales et sociales				
428200 DETTES PROV. CONGES PAYES	25 414,00	22 831,72	2 582,28	11,3
431000 URSSAF	14 645,00	11 509,00	3 136,00	27,2
437000 ASSEDIC	3 659,00	10 335,00	- 6 676,00	- 64,6
437100 RETRAITE	16 501,00	14 989,00	1 512,00	10,1
437200 PREVOYANCE	525,00	506,00	19,00	3,8
438600 CH. SOC. A PAYER S/ CP	13 116,79	11 778,10	1 338,69	11,4
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 811,00	3 339,00	472,00	14,1

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
447340	EFFORT A LA CONSTRUCTION	2 588,61	2 367,10	221,51	9,4
	Total	80 260,40	77 654,92	2 605,48	3,4
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
404000	FOURNIS. IMMOBILISATIONS	4 703,87		4 703,87	
	Total	4 703,87		4 703,87	
Autres dettes					
460100	DEBIT.DIV. ET CREDIT.DIV.		460,00	- 460,00	- 100,0
468601	PROVISION FORMATION	12 781,44	13 569,58	- 788,14	- 5,8
	Total	12 781,44	14 029,58	- 1 248,14	- 8,9
Produits constatés d'avance					
487000	PRDTS CONSTATES D'AVANCE	19 709,00	19 709,00		
487001	PRDTS CONST. D'AV. CNASEA	3 435,27	6 529,61	- 3 094,34	- 47,4
	Total	23 144,27	26 238,61	- 3 094,34	- 11,8
Total dettes		145 732,76	127 208,35	18 524,41	14,6
TOTAL GENERAL		547 372,95	502 695,73	44 677,22	8,9

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2008	31/12/2007
Résultat net comptable	23 639,81	19 674,51
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 519,20	9 369,13
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	914,70	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	914,70	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	4 150,00	1 533,20
Capacité d'autofinancement de l'exercice	45 009,01	27 510,44
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		16 600,00
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	45 009,01	44 110,44
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		3 402,60
- Immobilisations corporelles	4 703,87	49 086,45
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)	306,22	3 609,30
Emplois stables (II)	5 010,09	56 098,35
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	39 998,92	
ou		
Emploi net (II - I)		11 987,91

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

	31/12/2008			31/12/2007
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)		3 656,84		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes		30,40		
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	1 833,67			
Total	1 833,67	3 687,24		
Variation nette "Exploitation" (A)			1 853,57	
Variation des autres débiteurs (a) (c)	18 671,19			
Variation des autres créditeurs (b)		3 455,73		
Total	18 671,19	3 455,73		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			- 15 215,46	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice			13 361,89	
ou				
Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice				45 182,44
Variation des disponibilités	43 815,20			
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque		17 178,17		
Total	43 815,20	17 178,17		
Variation nette "Trésorerie" (C)			- 26 637,03	- 33 194,53
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d)			39 998,92	
ou				
Ressource nette (e)				11 987,91

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

ANNEXE

PRINCIPES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008, dont le total est de **547 372,95** Euros, ainsi que le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat net comptable de **23 639,81** Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008. Les notes (ou les tableaux), ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/02/2009 par le Conseil d'Administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Articles 9 et 11 du Code de Commerce, articles 7, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3° du décret n° 83-1020 du 29 Novembre 1983 modifié et complété)

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (1) ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 et qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

b) Stocks :

Il n'y a aucun stocks.

c) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

(1) Engagements retraite :

Il a été décidé d'inscrire au bilan sous forme de provision le montant des engagements pour l'ensemble des salariés permanents de l'Association en matière de retraite, calculé sur la table de mortalité TV 88/90. La dotation au compte de provision au titre de l'exercice 2008 s'est élevée à 6 663 €. Le montant total provisionné au 31/12/2008 inscrit au bilan s'élève à 51 535 € dont 44 872 € imputés sur les fonds associatifs de 2008.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	3 402,60		
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	20 932,38		
Installations générales, agencements et aménagements divers	28 420,80		
Matériel de transport	13 271,41		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 732,49		4 703,87
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	94 357,08		4 703,87
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	46 822,71		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	75,41		
Total IV	46 898,12		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	144 657,80		4 703,87

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 402,60	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			20 932,38	
Installations générales, agencements et aménagements divers		551,56	27 869,24	
Matériel de transport			13 271,41	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		362,83	36 073,53	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		914,39	98 146,56	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		914,70	45 908,01	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			75,41	
Total IV		914,70	45 983,42	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 829,09	147 532,58	

AMORTISSEMENTS

Euros

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	2 243,51	1 159,09		3 402,60
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 843,43	4 156,10		9 999,53
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 697,85	3 388,37	551,56	7 534,66
Matériel de transport	10 063,08	3 000,00		13 063,08
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 757,64	3 321,12	362,83	26 715,93
Emballages récupérables et divers				
Total III	44 362,00	13 865,59	914,39	57 313,20
TOTAL GENERAL (I + II + III)	46 605,51	15 024,68	914,39	60 715,80

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. 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. outil. 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.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires		51 535,00		51 535,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II		51 535,00		51 535,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	914,70		914,70	
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		3 831,52		3 831,52
Total III	914,70	3 831,52	914,70	3 831,52
TOTAL GENERAL (I + II + III)	914,70	55 366,52	914,70	55 366,52
<i>- d'exploitation</i>		10 494,52		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			914,70	
<i>- exceptionnelles</i>				

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75,41	75,41	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 871,21	68 871,21	
	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	51 895,46	51 895,46	
	Charges constatées d'avance	2 722,88	2 722,88	
	Total	123 564,96	123 564,96	

(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	17 178,17	17 178,17		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 634,21	7 634,21		
	Personnel et comptes rattachés	25 414,00	25 414,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 446,79	48 446,79		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 399,61	6 399,61		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 703,87	4 703,87		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 781,44	12 781,44		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	23 144,27	23 144,27		
	Total	145 702,36	145 702,36		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

306,22

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	8 610,64	1 657,59
468705	SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 871,50	25 748,00
	Total	44 482,14	27 405,59
	TOTAL GENERAL	44 482,14	27 405,59

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	FOUR. FACT. NON PARVENUES	5 302,28	5 846,17
	Total	5 302,28	5 846,17
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTE PROV. CONGES PAYES	25 414,00	22 831,72
438600	CH. SOC. A PAYER S/ CP	13 116,79	11 778,10
	Total	38 530,79	34 609,82
Autres dettes			
468601	PROVISION FORMATION	12 781,44	13 569,58
	Total	12 781,44	13 569,58
TOTAL GENERAL		56 614,51	54 025,57

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**Euros**

		31/12/2008	31/12/2007
487000	PRDTS CONSTATES D'AVANCE	19 709,00	19 709,00
487001	PRDTS CONST. D'AV. CNASEA	3 435,27	6 529,61
TOTAL GENERAL		23 144,27	26 238,61

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au terme d'un accord approuvé par le Conseil d'Administration en date du 3 décembre 2002, l'association doit verser une indemnité de départ sur la base de 1/4 de mois de salaire par année de présence lors du départ à la retraite de son personnel.

Les hypothèses retenues pour le calcul actuariel sont les suivantes :

- Augmentation annuelle des salaires de 1 %
- Taux d'actualisation de 2,5 %
- Taux de rotation annuel de 1 %
- Le taux moyen de charges patronales est de 52 %
- Utilisation en méthode prospective de la table de mortalité TV 88/90
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 60 ans
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Seuls les salariés en contrat à durée indéterminée sont retenus

Compte tenu :

De la moyenne d'âge du personnel	44 ans
De l'ancienneté moyenne du personnel	12 ans
De l'ancienneté acquise de plus de 10 ans par 6 personnes	
De la répartition des effectifs par tranche d'âge :	
De 20 à 29 ans	0
De 30 à 39 ans	5
De 40 à 49 ans	2
De 50 à 60 ans	2
	<hr/>
	9

La valeur actuelle de la dette est évaluée à **51 535 €uros**.

Elle a été comptabilisée au bilan (voir changement de méthode comptable annexe page 13)

ETAT DES SUBVENTIONS

	31/12/2008	31/12/2007
S.R.O. :		
SUBVENTION DES COMMUNES	5 495,00	5 308,20
F.D.I.	17 000,00	17 000,00
RENNES METROPOLE	6 200,00	6 200,00
P.L.I.E.	5 600,00	5 600,00
ASI	8 000,00	
CHANTIER :		
P.L.I.E.	10 000,00	10 000,00
RENNES METROPOLE	3 200,00	3 200,00
CONSEIL GENERAL ENCADRANT	29 092,00	29 092,00
CONSEIL GENERAL COMPLEMENT 2007	3 200,00	
F.D.I.	9 583,00	9 128,00
P.A.E. :		
SYRENOR	46 802,52	45 726,60
CONSEIL GENERAL	13 905,00	13 905,00
P.L.I.E.	5 500,00	5 500,00
RENNES METROPOLE	2 000,00	2 000,00
TOTAL	165 577,52	152 659,80

SOLIDARITE RENNES OUEST
ASSOCIATION INTERMEDIAIRE

Place Général de Gaulle

35740 PACE

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 8899B

SIRET : 339 688 327 00032

COMPTE DE RESULTAT 2008
VENTILE PAR SECTEUR D'ACTIVITE

SARL CABINET LORANT

14 BD DUMAINE DE LA JOSSERIE
BP 54125
35741 PACE CEDEX 01

Tél : 02.99.60.15.03
Fax : 02.99.60.69.42

SRO

COMPTES DE RESULTAT 2008 VENTILE PAR SECTEUR D'ACTIVITE

SYNTHESE

	TOTAL	AI	PAE	CHANTIER	RENNES METROPOLE
CHIFFRE D'AFFAIRES	676 914,51	615 880,22	0,00	61 034,29	0,00
Autres achats et charges externes	76 311,51	36 149,93	16 449,06	21 912,47	1 800,05
VALEUR AJOUTEE	600 603,00	579 730,29	-16 449,06	39 121,82	-1 800,05
Subventions d'exploitation	165 577,52	42 295,00	68 207,52	55 075,00	0,00
Charges de personnel	866 449,82	600 879,58	52 032,21	177 561,60	35 976,43
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-100 269,30	21 145,71	-273,75	-83 364,78	-37 776,48
Transferts de charges	136 288,55	2 530,01	0,00	95 982,06	37 776,48
Autres produits de gestion courante					
Dotation aux amortissements	15 024,68	3 939,73	2 944,15	8 140,80	0,00
Dotation aux provisions	10 494,52	3 448,00	1 167,00	5 879,52	0,00
Autres charges de gestion courante	1,10	1,10			
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 498,95	16 286,89	-4 384,90	-1 403,04	0,00
Produits financiers	9 601,69	7 506,46	644,68	1 450,55	0,00
Charges financières	156,96	155,97	0,00	0,99	0,00
RESULTAT COURANT	19 943,68	23 637,38	-3 740,22	46,52	0,00
Produits exceptionnels	4 150,81	0,81	0,00	4 150,00	0,00
Charges exceptionnelles	454,68	454,68			0,00
RESULTAT NET	23 639,81	23 183,51	-3 740,22	4 196,52	0,00

Annexe au compte de résultat

CHIFFRE D'AFFAIRES

	TOTAL	AI	PAE	CHANTIER
Particuliers	2 373,70	2 373,70		
Commerçants artisans	6 134,70	6 134,70		
Entreprises	24 262,82	24 262,82		
Associations	33 981,93	33 981,93		
Collectivités locales	415 040,89	415 040,89		
Mutuelles	2 575,17	2 575,17		
Syndics	3 651,55	3 651,55		
Prestations chantier	61 034,29			61 034,29
Particuliers emplois familiaux	125 583,46	125 583,46		
Cotisations adhérents	2 276,00	2 276,00		
TOTAL	676 914,51	615 880,22	0,00	61 034,29

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	TOTAL	AI	PAE	CHANTIER	RENNES METROPOLE
EDF	3 440,05	1 720,02	1 290,01	430,02	
Eau	148,23	74,11	55,59	18,53	
Fournitures d'entretien	315,30	105,66	80,86	128,78	
Petit matériel	4 577,49	114,47	82,96	4 380,06	
Fournitures administratives	2 635,58	2 145,38	369,37	120,83	
Carburant	3 349,38			3 349,38	
Vêtements de travail	1 142,59			1 142,59	
Loyers	20 554,10	9 182,94	6 887,28	4 483,88	
Location matériel	4 229,52	2 266,54	1 716,57	246,41	
Charges locatives	459,00	229,50	172,12	57,38	
Entretien matériel bureau	639,86	319,93	239,95	79,98	
Entretien mat.chantier	1 391,45			1 391,45	
Entretien mat.transport	2 973,20			2 973,20	
Entretien matériel	0,00				
Contrat de maintenance	2 556,10	1 491,00	886,86	178,24	
Entretien des locaux	567,80	283,89	212,93	70,98	
Décoration des locaux	0,00				
Assurances	3 121,64	1 777,13	366,88	890,62	87,01
Documentation	1 691,96	686,33	995,15	10,48	
Frais de ménage	1 682,06	841,03	630,77	210,26	
Honoraires	3 742,28	2 769,28	299,39	673,61	
Publicité	438,38	310,67	53,14	74,57	
Cadeaux	40,00	40,00			
Frais de déplacements perm.	3 970,28	1 139,61	871,45	246,18	1713,04
Frais de déplacements interm.	0,00				
Mission réception	766,64	325,53	243,20	197,91	
Affranchissements	2 779,83	2 503,83	156,00	120,00	
Téléphone	3 522,31	2 270,84	831,12	420,35	
Internet	0,00				
Formation	814,10	814,10			
Cotisation COORACE	4 515,00	4 515,00			
Frais divers	84,16	84,16			
Frais de garde archives	163,22	138,98	7,46	16,78	
TOTAL	76 311,51	36 149,93	16 449,06	21 912,47	1 800,05

CHARGES DE PERSONNEL

	TOTAL	AI	PAE	CHANTIER	RENNES METROPOLE
Salaires bruts	662 107,16	468 575,38	34 892,81	135 251,89	23 387,08
Congés payés	3 921,03	2 391,85	509,73	705,77	313,68
Primes diverses	472,50			472,50	
URSSAF	83 963,63	78 563,97		5 399,66	
Retraite	39 667,21	34 713,53		4 953,68	
Assédict	27 317,77	23 732,10		3 585,67	
Médecine du travail	1 540,00	371,00	110,00	989,00	70,00
Tickets restaurant	3 588,77	1 746,27	594,88	837,62	410,00
Taxe sur les salaires	28 503,00	28 503,00			
Formation	12 780,24	11 560,92		1 219,32	
Effort construction	2 588,51	2 588,51			
Affectation des charges	0,00	-51 866,95	15 924,79	24 146,49	11 795,67
TOTAL	866 449,82	600 879,58	52 032,21	177 561,60	35 976,43

SRO

ANNEXE CLES DE REPARTITION

(1) La règle du 8ème

4/8ème AI
3/8ème PAE
1/8ème CHANTIER

(2) Affectation des salaires des permanents

Affectation des heures annuelles	2008				REELLES
	AI	PAE	CHANTIER	R.METRO.	TOTAL
ROULLEAU NADINE	1 508,04	24,00	132,00		1 664,04
GUERIN SYLVIE	506,16	950,04	207,84		1 664,04
DELOUMEAU JOHANN	102,27	38,02		1 486,77	1 627,06
PAQUEREAU JEAN-YVES			1 299,00		1 299,00
ROBERT PIERRETTE	936,00				936,00
CHEVILLARD HELENE			1 560,00		1 560,00
CHOLLET SANDRINE	1 325,88				1 325,88
PETTON VIRGINIE	988,20	259,80			1 248,00
GUILLOUX STEPHANIE	1 226,02				1 226,02
CDD	260,04	987,96			1 248,00
	6 852,61	2 259,82	3 198,84	1 486,77	13 798,04

DATE : 12/02/09
 COLLABORATEUR : SP

CLIENT : SRO
 EXERCICE : 31/12/08

REPARTITION DES COÛTS DES PERMANENTS

	BRUT	AI	PAE	CHANTIER	RENNES METROPOLE
NADINE	26 960,24	24 432,78	388,84	2 138,62	0,00
SYLVIE	28 079,13	8 540,98	16 031,04	3 507,11	0,00
JOHANN	25 593,86	1 608,72	598,06	0,00	23 387,08
PIERRETTE	14 637,48	14 637,48	0,00	0,00	0,00
SANDRINE	19 554,14	19 554,14	0,00	0,00	0,00
JEAN-YVES	19 202,21	0,00	0,00	19 202,21	0,00
HELENE	23 498,84	0,00	0,00	23 498,84	0,00
VIRGINIE	17 486,56	13 846,33	3 640,23	0,00	0,00
STEPHANIE	15 822,24	15 822,24	0,00	0,00	0,00
MATHILDE	17 981,32	3 746,68	14 234,64	0,00	0,00
TOTAL	208 816,02	102 189,35	34 892,81	48 346,78	23 387,08

Taux de charges moyen hors
 abattement taxe sur les salaires
 48,06%

Charges	100 356,98	49 112,20	16 769,48	23 235,46	11 239,83
---------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------

TOTAL	309 173,00	151 301,55	51 662,29	71 582,24	34 626,91
--------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

DATE : 12/02/09
COLLABORATEUR : SP

CLIENT : SRO
EXERCICE : 31/12/08

REPARTITION DES HORAIRES DE TRAVAIL DES PERMANENTS

	AI	%	PAE	%	CHANTIER	%	RENNES METROPOLE	%	TOTAL
NADINE	1 508,04	90,63	24,00	1,44	132,00	7,93	0,00	0,00	1 664,04
SYLVIE	506,16	30,42	950,04	57,09	207,84	12,49	0,00	0,00	1 664,04
JOHANN	102,27	6,29	38,02	2,34	0,00	0,00	1 486,77	91,38	1 627,06
JEAN YVES					1 299,00	100,00			1 299,00
PIERRETTE	936,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936,00
SANDRINE	1 325,88	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325,88
STEPHANIE	1 226,02	100,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1 226,02
HELENE	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560,00	100,00	0,00	0,00	1 560,00
VIRGINIE	988,20	79,18	259,80	20,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,00
CDD	260,04	20,84	987,96	79,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,00
	6 852,61	49,66	2 259,82	16,38	3 198,84	23,18	1 486,77	10,78	13 798,04

DATE : 11/02/09 CLIENT : SRO
 COLLABORATEUR : SP EXERCICE : 31/12/08

REPARTITION DOTATION AUX PROVISIONS

	TOTAL	AI	PAE	CHANTIER	RENNES METROPOLE
Stéphanie GUILLOU	281,00	281,00			
Virginie PELTON	355,00	281,00	74,00		
Héliène CHEVILLARD	717,00			717,00	
Sandrine CHOLLET	401,00	401,00			
Pierrette ROBERT	784,00	784,00			
Johann DELOUMEAU	629,00	440,00	189,00		
Nadine ROULLEAU	867,00	786,00	12,00	69,00	
Jean Yves PAQUEREAU	1 067,00			1 067,00	
Sylvie GUERIN	1 562,00	475,00	892,00	195,00	
SOUS TOTAL	6 663,00	3 448,00	1 167,00	2 048,00	0,00
BERTRAY	3 831,52			3 831,52	
TOTAL	10 494,52	3 448,00	1 167,00	5 879,52	0,00

SRO

CLES DE REPARTITION DES CHARGES

	CHARGES		OBSERVATIONS
	Directes	Indirectes	
Matières consommables	X		
EDF		X	Application de la règle du 8ème CA du 4/02/2008 (1)
Eau		X	Application de la règle du 8ème CA du 4/02/2008 (1)
Fournitures d'entretien	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 4/02/2008 (1)
Petit matériel	X		
Fournitures administratives	X		
Carburant	X	X	Fonction compteur du copieur - Copies non affectées = 100% AI
Vêtements de travail	X		
Loyers	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 4/02/2008 - Loyer EPI = 100% Chantier
Location matériel	X	X	Fonction compteur du copieur
Entretien matériel bureau	X		
Entretien mat. de transport	X		
Entretien matériel	X		
Contrat de maintenance	X		
Entretien des locaux	X	X	Fonction compteur du copieur
Décoration des locaux	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 4/02/2008
Assurances	X	X	Pour local règle du 8ème - Automission /permanent /activité
Documentation	X		
Frais de ménage		X	Application de la règle du 8ème CA du 4/02/2008
Honoraires		X	Fonction des produits enregistrés sur N-1 pour chaque activité
Publicité	X		
Cadeaux	X		
Frais de déplacements	X		
Mission réception	X		
Affranchissements		X	Relevés compteurs pour AI et PAE - Forfait mensuel pour le Chantier
Téléphone		X	Fonction des abonnements /activité et consommation hors forfait s/ activité
Internet		X	40% AI & 60% PAE
Cotisations diverses	X		
Cotisation COORACE	X		
Frais divers	X		
Frais de garde archives		X	90% AI & 10% PAE & 10% Chantier
Charges de personnel	X	X	Affectation en fonction du temps passé par chaque permanent sur chacune des activités (2)
Tickets Restaurant		X	Fonction d'un tableau d'affectation mise à jour à chaque distribution
Charges financières	X		
Produits financiers	X		
Dotations aux amortissements	X		
Autres charges de gestion	X		
Produits	X		

Michel LE POUL
Cabinet AC2F

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

2C allée Jacques Frimot
ZAC Atalante Chapeaux
35000 RENNES
☎ : 02.99.36.87.55

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOLIDARITE RENNES OUEST
Association Loi 1901
Place du Général de Gaulle
35740 PACE

N°SIRET : 339 688 327 00032
APE : 8899B

Exercice clos le 31 décembre 2008

Monsieur le Président
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés. 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. 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 les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Le montant du chiffre d'affaires est de 676 915 €.
Le total du bilan 2008 s'élève à 547 372 €.
Le résultat de l'exercice s'élève à 23 640 €.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Rennes,
Le 9 mars 2009

Le commissaire aux comptes,
SARL AC2F
Représentée par Michel LE POUL



Michel LE POUL
Cabinet AC2F

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

2C allée Jacques Frimot
ZAC Atalante Chapeaux
35000 RENNES
☎ : 02.99.36.87.55

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOLIDARITE RENNES OUEST
Association Loi 1901
Place du Général de Gaulle
35740 PACE

N°SIRET : 339 688 327 00032
APE : 8899B

Exercice clos le 31 décembre 2008


Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Rennes,
Le 9 mars 2009

Le commissaire aux comptes,
SARL AC2F
Représentée par Michel LE POUL



SOLIDARITE RENNES OUEST

PLACE DU GENERAL DE GAULLE

35740 PACE

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 8899B

SIRET : 339 688 327 00032

COMPTES ANNUELS

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Ataiante Champeaux
35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

SARL CABINET LORANT

14 BD DUMAINE DE LA JOSSERIE
BP 54125
35741 PACE CEDEX 01

Tél : 02.99.60.15.03
Fax : 02.99.60.69.42

SOMMAIRE

Etats comptables

SIG production	1
Détail du compte de résultat production	2
Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Tableau de financement	10
Tableau de financement (suite)	11

Annexe

Principes	12
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions inscrites au bilan	16
Etat des échéances, créances et dettes	17
Détail des produits à recevoir	18
Détail des charges à payer	19
Détail des produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Engagements de retraite	22
Autres éléments d'information	23

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. 02 99 36 87 55 Fax . 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

ETATS COMPTABLES

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	676 914,51		635 562,81		683 741,17	
Ventes de marchandises		100,0		100,0		100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	683 741,17	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	683 741,17	100,0
Production + Ventes de marchandises	676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	683 741,17	100,0
- Achats de matières premières et approv.			2 230,92	0,4	1 663,00	0,2
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)	676 914,51	100,0	633 331,89	99,6	682 078,17	99,8
Marge brute globale (a + b)	676 914,51	100,0	633 331,89	99,6	682 078,17	99,8
- Autres achats et charges externes	76 311,51	11,3	67 779,30	10,7	67 678,04	9,9
Valeur ajoutée	600 603,00	88,7	565 552,59	89,0	614 400,13	89,9
+ Subventions d'exploitation	165 577,52	24,5	152 659,80	24,0	152 380,86	22,3
- Impôts et taxes	43 871,75	6,5	41 229,47	6,5	42 170,40	6,2
- Rémunérations	666 500,69	98,5	612 082,55	96,3	601 646,55	88,0
- Charges sociales	156 077,38	23,1	137 471,65	21,6	138 934,17	20,3
Excédent brut d'exploitation	- 100 269,30	- 14,8	- 72 571,28	- 11,4	- 15 970,13	- 2,3
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	136 288,55	20,1	92 322,62	14,5	82 611,21	12,1
+ Autres produits de gestion courante			9,50	0,0		
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	25 519,20	3,8	9 369,13	1,5	4 892,22	0,7
- Autres charges de gestion courante	1,10	0,0	1,26	0,0		
Résultat d'exploitation	10 498,95	1,6	10 390,45	1,6	61 748,86	9,0
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	10 516,39	1,6	8 285,75	1,3	4 640,33	0,7
- Charges financières	156,96	0,0	236,99	0,0	269,29	0,0
Résultat courant	20 858,38	3,1	18 439,21	2,9	66 119,90	9,7
Produits exceptionnels	4 150,81	0,6	3 856,40	0,6	1 260,51	0,2
- Charges exceptionnelles	1 369,38	0,2	2 621,10	0,4	553,41	0,1
Résultat exceptionnel	2 781,43	0,4	1 235,30	0,2	707,10	0,1
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat net	23 639,81	3,5	19 674,51	3,1	66 827,00	9,8

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z A C Aralante Champeaux

RENNES
Tel : 02 99 50 00 00 - Fax : 02 99 50 00 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

Production vendue							
706001	PARTICULIERS	2 378,30	0,4	4 082,57	0,6	- 1 704,27	- 41,7
706002	COMMERCANTS ARTISANS	6 134,70	0,9	7 930,16	1,2	- 1 795,46	- 22,6
706004	ENTREPRISES < 10 SALARIES	24 262,82	3,6	20 386,47	3,2	3 876,35	19,0
706008	ASSOCIATIONS	33 981,93	5,0	22 302,67	3,5	11 679,26	52,4
706009	COLLECTIVITES LOCALES	415 040,89	61,3	397 011,49	62,5	18 029,40	4,5
706010	MUTUELLE	2 575,17	0,4	3 560,95	0,6	- 985,78	- 27,7
706011	SYNDICS	3 651,55	0,5	1 542,11	0,2	2 109,44	136,8
706030	PRESTATIONS CHANTIER	61 034,29	9,0	49 163,81	7,7	11 870,48	24,1
706101	PARTICULIERS EMPLOI FAMIL	125 578,86	18,6	127 282,58	20,0	- 1 703,72	- 1,3
708800	COTISATIONS ADHERENTS	2 276,00	0,3	2 300,00	0,4	- 24,00	- 1,0
Production vendue		676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
CHIFFRE D'AFFAIRES		676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
Production de l'exercice							
PRODUCTION DE L'EXERCICE		676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
Production de l'ex. + vtes marchandises		676 914,51	100,0	635 562,81	100,0	41 351,70	6,5
Achats consommés							
Achats de matières premières et autres appro.							
602000	MATIERES CONSOMMABLES			2 230,92	0,4	- 2 230,92	- 100,0
Total				2 230,92	0,4	- 2 230,92	- 100,0
Achats consommés				2 230,92	0,4	- 2 230,92	- 100,0
MARGE BRUTE		676 914,51	100,0	633 331,89	99,6	43 582,62	6,9
Autres achats et charges externes							
Autres achats							
606101	ELECTRICITE	3 440,05	0,5	2 139,68	0,3	1 300,37	60,8
606140	EAU	148,23	0,0	102,70	0,0	45,53	44,3
606301	FOURN. D'ENTRETIEN	315,30	0,0	134,16	0,0	181,14	135,0
606350	PETIT MATERIEL	4 577,49	0,7	3 239,95	0,5	1 337,54	41,3
606401	FOURN. ADMINISTRATIVES	2 635,58	0,4	2 329,26	0,4	306,32	13,2
606604	GAZOIL	3 349,38	0,5	2 696,87	0,4	652,51	24,2
606800	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 142,59	0,2	2 384,95	0,4	- 1 242,36	- 52,1
Total		15 608,62	2,3	13 027,57	2,0	2 581,05	19,8
Services extérieurs							
613201	LOYERS LOCAUX	20 554,10	3,0	19 921,12	3,1	632,98	3,2
613501	LOCATION MATERIEL SRO	4 229,52	0,6	4 648,60	0,7	- 419,08	- 9,0
614000	CHARGES LOCATIVES	459,00	0,1	429,00	0,1	10,00	2,2
615510	ENT. MATERIEL DE BUREAU	639,86	0,1	2 196,04	0,3	520,26	435,0
615524	ENT. MAT. TRANSP. CHANT.	1 391,45	0,2	1 104,68	0,2	286,85	26,0
615525	ENT. MATERIEL CHANTIER	2 973,20	0,4	498,16	0,1	3 471,28	521,9
615601	CONTRAT MAINTENANCE	2 556,10	0,4	1 710,17	0,3	845,93	49,5
615602	ENT. & REPAR. DES LOCAUX	567,80	0,1	556,90	0,1	10,90	2,0
615700	DECORATION LOCAUX			17,30	0,0	- 17,30	- 100,0
616101	ASSURANCES	3 121,64	0,5	2 683,66	0,4	437,98	16,3
618100	DOCUMENTATION	1 691,96	0,2	1 695,17	0,3	- 3,21	- 0,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Total	38 184,63	5,6	33 384,24	5,3	4 800,39	14,4
Autres services extérieurs						
622000 REMUNERATION AFFACTURAGE	1 682,06	0,2	1 401,00	0,2	281,06	20,1
622600 HONORAIRES COMPTABLES	1 883,70	0,3	1 841,84	0,3	41,86	2,3
622610 HONORAIRES CAC	1 858,58	0,3	1 871,82	0,3	- 13,24	- 0,7
623101 PUBLICITE	438,38	0,1	434,29	0,1	4,09	0,9
623400 CADEAUX	40,00	0,0	623,41	0,1	- 583,41	- 93,6
625101 FRAIS DEPL. PERMANENTS	3 970,28	0,6	2 836,43	0,4	1 133,85	40,0
625102 FRAIS DEPL. INTERVENANTS			147,00	0,0	- 147,00	- 100,0
625601 MISSIONS RECEPTIONS	766,64	0,1	1 161,02	0,2	- 394,38	- 34,0
626301 AFFRANCHISSEMENT	2 779,83	0,4	2 736,00	0,4	43,83	1,6
626302 TELEPHONE	3 522,31	0,5	2 994,81	0,5	527,50	17,6
626303 INTERNET			378,03	0,1	- 378,03	- 100,0
628000 FRAIS DE FORMATION	814,10	0,1			814,10	
628101 COTISATIONS DIVERSES			150,00	0,0	- 150,00	- 100,0
628110 COTISATIONS COORACE	4 515,00	0,7	4 537,00	0,7	- 22,00	- 0,5
628800 FRAIS DIVERS	84,16	0,0	90,87	0,0	- 6,71	- 7,4
628900 FRAIS DE GARDE ARCHIVES	163,22	0,0	163,97	0,0	- 0,75	- 0,5
Total	22 518,26	3,3	21 367,49	3,4	1 150,77	5,4
Autres achats et charges externes	76 311,51	11,3	67 779,30	10,7	8 532,21	12,6
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	600 603,00	88,7	565 552,59	89,0	35 050,41	6,2
Subventions d'exploitation						
740000 SUBVENTIONS A.I.	42 295,00	6,2	34 108,20	5,4	8 186,80	24,0
740001 SUBVENTIONS CHANTIER	55 075,00	8,1	51 420,00	8,1	3 655,00	7,1
740002 SUBVENTIONS P.A.E.	68 207,52	10,1	67 131,60	10,6	1 075,92	1,6
Subventions d'exploitation	165 577,52	24,5	152 659,80	24,0	12 917,72	8,5
Impôts et taxes						
631101 TAXE SALAIRE PERMANENT	14 889,46	2,2	12 184,62	1,9	2 704,84	22,2
631102 TAXE SALAIRE INTERMITTENT	13 613,54	2,0	13 108,38	2,1	505,16	3,9
633301 FORMATION PERMANENT	2 814,98	0,4	3 005,52	0,5	- 190,54	- 6,3
633302 FORMATION INTERMITTENT	8 603,77	1,3	9 427,39	1,5	- 823,62	- 8,7
633304 FORMATION CONTRAT AVENIR	989,08	0,1	934,46	0,1	54,62	5,8
633307 PART.FORMATION CDD	142,17	0,0			142,17	
633308 FORMATION CAE	230,24	0,0	202,21	0,0	28,03	13,9
633401 EFFORT CONST. PERMANENT	939,69	0,1	795,69	0,1	144,00	18,1
633402 EFFORT CONST. INTERMITTENT	1 648,82	0,2	1 571,20	0,2	77,62	4,9
Impôts et taxes	43 871,75	6,5	41 229,47	6,5	2 642,28	6,4
Charges de personnel						
Rémunérations						
641101 REMUNERATION PERMANENT	190 834,69	28,2	176 796,28	26,8	14 038,41	7,9
641102 REMUNERATION INTERMITTENT	366 386,11	54,1	349 151,53	52,8	17 234,58	4,9
641104 REMUNER. CONTRAT AVENIR	73 360,56	10,8	54 966,94	82,5	18 393,62	24,8
641107 BRUT CDD	17 981,26	2,7			17 981,26	
641108 REMUNERATION CAE	13 544,60	2,0	11 895,26	1,9	1 649,34	13,9
641200 REVOLUTION CONGES PAYES	3 920,97	0,6	18 812,54	3,0	- 14 891,57	- 79,2
641400 PRIMES DIVERSES	472,50	0,1	460,00	0,1	12,50	2,7
Total	666 500,69	98,5	612 082,55	96,3	54 418,14	8,9

AC2F

Société d'Expertise Comptable

176 796,28 C. Allée Jacques Fripont 38,41

349 151,53 C. A. Alarite Champeaux 5,8

35000 RENNES 17 234,58

Tel : 02 99 36 88 65 Fax : 02 99 36 88 67

E-mail : contact@ac2f.fr

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

Charges sociales							
645101	URSSAF PERMANENT	59 128,45	8,7	50 327,26	7,9	8 801,19	17,5
645102	URSSAF INTERMITTENT	19 435,52	2,9	22 467,65	3,5	- 3 032,13	- 13,5
645104	URSSAF CONTRAT AVENIR	4 559,91	0,7	164,90	0,0	4 395,01	2 665,3
645108	URSSAF CAE	839,75	0,1	35,66	0,0	804,09	2 254,9
645301	RETRAITE PERMANENT	13 829,93	2,0	11 837,91	1,9	1 992,02	16,8
645302	RETRAITE INTERMITTENT	20 883,60	3,1	19 902,51	3,1	981,09	4,9
645304	RETRAITE CONTRAT AVENIR	4 181,66	0,6	3 133,04	0,5	1 048,62	33,5
645308	RETRAITE CAE	772,02	0,1	678,02	0,1	94,00	13,9
645401	ASSEDIC PERMANENTS	8 613,21	1,3	7 338,04	1,2	1 275,17	17,4
645402	ASSEDIC INTERMITTENT	15 118,89	2,2	14 489,84	2,3	629,05	4,3
645404	ASSEDIC CONTRAT AVENIR	3 028,00	0,4	2 281,26	0,4	746,74	32,7
645408	ASSEDIC CAE	557,67	0,1	493,64	0,1	64,03	13,0
647501	MEDECINE DU TRAVAIL	1 540,00	0,2	1 078,11	0,2	461,89	42,8
647600	TITRES RESTAURANT	3 588,77	0,5	3 243,81	0,5	344,96	10,6
Total		156 077,38	23,1	137 471,65	21,6	18 605,73	13,5
Charges de personnel		822 578,07	121,5	749 554,20	117,9	73 023,87	9,7
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		- 100 269,30	- 14,8	- 72 571,28	- 11,4	- 27 698,02	- 38,2
Autres charges et produits							
Reprises sur amort., dépr., prov., transf. char							
790000	TRANSFERTS DE CHARGES	40 306,49	6,0	19 644,22	3,1	20 662,27	105,2
790300	TRANSF.CHARGES SUBROGATIO	57,99	0,0			57,99	
791030	CNASEA CAE	12 741,86	1,9	12 649,93	2,0	91,93	0,7
791040	CNASEA CA	83 182,21	12,3	57 031,37	9,0	26 150,84	45,9
791050	CNASEA CIE			2 997,10	0,5	- 2 997,10	- 100,0
Total		136 288,55	20,1	92 322,62	14,5	43 965,93	47,6
Autres produits d'exploitation							
758000	PRDTS GESTION COURANTE			9,50	0,0	- 9,50	- 100,0
Total				9,50	0,0	- 9,50	- 100,0
Dotations aux amort. sur immobilisations							
681101	DOTATION AMORTISSEMENTS	15 024,68	2,2	9 369,13	1,5	5 655,55	60,4
Total		15 024,68	2,2	9 369,13	1,5	5 655,55	60,4
Dotations aux prov. pour risques et charges							
681500	DOT.PROV.RISQ.&CHRG.EXPL.	10 494,52	1,6			10 494,52	
Total		10 494,52	1,6			10 494,52	
Autres charges d'exploitation							
658000	CHARGES GESTION COURANTE	1,10	0,0	1,26	0,0	- 0,16	- 12,7
Total		1,10	0,0	1,26	0,0	- 0,16	- 12,7
Autres charges et produits		110 768,25	16,4	82 965,78	12,1	27 802,47	33,5
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 498,95	1,6	10 390,45	1,6	108,50	1,0
Produits financiers							
Produits financiers de participations							
760000	PRODUITS FINANCIERS	9 601,69	1,4	8 285,75	1,3	1 315,94	15,9
Total		9 601,69	1,4	8 285,75	1,3	1 315,94	15,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Reprises sur amort., dépr., prov., transf. char						
786620 REP/PROV.DEP ELTS FINAN.	914,70	0,1			914,70	
Total	914,70	0,1			914,70	
Produits financiers	10 516,39	1,6	8 285,75	1,3	2 230,64	26,9
Charges financières						
Autres charges financières						
668001 AUTRES CH. FINANCIERES	142,77	0,0	159,77	0,0	- 17,00	- 10,6
Total	142,77	0,0	159,77	0,0	- 17,00	- 10,6
Intérêts et charges assimilées						
661101 INTERETS SUR EMPRUNTS	0,99	0,0	77,22	0,0	- 76,23	- 98,7
661500 AGIOS BANCAIRES	13,20	0,0			13,20	
Total	14,19	0,0	77,22	0,0	- 63,03	- 81,6
Charges financières	156,96	0,0	236,99	0,0	- 80,03	- 33,8
RESULTAT FINANCIER	10 359,43	1,5	8 048,76	1,3	2 310,67	28,7
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	20 858,38	3,1	18 439,21	2,9	2 419,17	13,1
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opé. de gestion						
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,81	0,0	175,34	0,0	- 174,53	- 99,5
772000 PRDTS EXCEPT. S/ EXO ANT.			2 147,86	0,3	- 2 147,86	- 100,0
Total	0,81	0,0	2 323,20	0,4	- 2 322,39	- 100,0
Produits exceptionnels sur opé. en capital						
777000 SUBV INV VIREES RESULTAT	4 150,00	0,6	1 533,20	0,2	2 616,80	170,7
Total	4 150,00	0,6	1 533,20	0,2	2 616,80	170,7
Produits exceptionnels	4 150,81	0,6	3 856,40	0,6	294,41	7,6
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opé. de gestion						
671001 CHARGES EXCEPTIONNELLES	454,68	0,1	98,10	0,0	356,58	363,5
672001 CHARGES EXCEPT S/ EXO ANT			2 523,00	0,4	- 2 523,00	- 100,0
Total	454,68	0,1	2 621,10	0,4	- 2 166,42	- 82,7
Charges exceptionnelles sur opé. en capital						
675600 V.N.C. IMMO FINAN. CEDEES	914,70	0,1			914,70	
Total	914,70	0,1			914,70	
Charges exceptionnelles	1 369,38	0,2	2 621,10	0,4	- 1 251,72	- 47,8
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 781,43	0,4	4 435,50	0,2	1 546,13	125,2
TOTAL DES PRODUITS	993 447,78	146,8	892 696,88	140,5	100 750,90	11,3
TOTAL DES CHARGES	969 807,97	143,3	873 012,17	137,0	36 785,60	11,1
RESULTAT NET	23 639,81	3,5	19 674,51	3,1	3 965,30	20,2

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205000 LOGICIELS	3 402,60	3 402,60		
280500 ATS LOGICIELS	- 3 402,60	- 2 243,51	- 1 159,09	- 51,7
Total		1 159,09	- 1 159,09	- 100,0
Total immobilisations incorporelles		1 159,09	- 1 159,09	- 100,0
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 GROS MATERIEL CHANTIER	20 932,38	20 932,38		
281540 ATS GROS MAT. CHANTIER	- 9 999,53	- 5 843,43	- 4 156,10	- 71,1
Total	10 932,85	15 088,95	- 4 156,10	- 27,5
Autres immobilisations corporelles				
218100 INSTALLATION AGENCEMENT	27 869,24	28 420,80	- 551,56	- 1,9
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	13 271,41	13 271,41		
218300 MATERIEL BUREAU INFORMAT.	29 850,53	25 509,49	4 341,04	17,0
218400 MOBILIER DE BUREAU	5 867,24	5 867,24		
218410 MOBILIER BUREAU PAE	355,76	355,76		
281810 ATS INSTAL. GENERALES	- 7 534,66	- 4 697,85	- 2 836,81	- 60,4
281820 ATS MATERIEL TRANSPORT	- 13 063,08	- 10 063,08	- 3 000,00	- 29,8
281830 ATS MATERIEL BUREAU	- 20 492,93	- 17 534,64	- 2 958,29	- 16,9
281840 ATS MOBILIER DE BUREAU	- 5 867,24	- 5 867,24		
281841 ATS MOBILIER BUREAU PAE	- 355,76	- 355,76		
Total	29 900,51	34 906,13	- 5 005,62	- 14,3
Total immobilisations corporelles	40 833,36	49 995,08	- 9 161,72	- 18,3
Immobilisations financières				
Participations				
261000 PARTICIPATION FINANCIERE	45 900,01	46 814,71	- 914,70	- 2,0
261500 PARTS SOCIALES	8,00	8,00		
296100 PROV DEPR TITRES PARTICIP		- 914,70	914,70	100,0
Total	45 908,01	45 908,01		
Autres immobilisations financières				
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	75,41	75,41		
Total	75,41	75,41		
Total immobilisations financières	45 983,42	45 983,42		
Total actif immobilisé	86 816,78	97 137,46	- 10 320,81	- 10,6
ACTIF CIRCULANT				

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tel : 02 99 36 67 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENTS	68 871,21	71 758,92	- 2 887,71	- 4,0
Total	68 871,21	71 758,92	- 2 887,71	- 4,0
Autres créances				
460000 TITRES RESTAURANT	135,00	905,00	- 770,00	- 85,1
467000 DEBITEURS DIVERS	4 131,52	2 809,20	1 322,32	47,1
467001 CHEQUES DOMICILES	3 146,80	2 098,00	1 048,80	50,0
467003 CANTINES CES		6,48	- 6,48	- 100,0
468700 PRODUITS A RECEVOIR	8 610,64	1 657,59	6 953,05	419,5
468705 SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 871,50	25 748,00	10 123,50	39,3
496700 PROV.DEPTR.DEB.DIVERS	- 3 831,52		- 3 831,52	
Total	48 063,94	33 224,27	14 839,67	44,7
Total créances	116 935,15	104 983,19	11 951,96	11,4
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508000 COMPTE A TERME	80 000,00	80 000,00		
508002 FEDERAL CAPITAL SECURITE	209 103,45	119 916,45	89 187,00	74,4
Total	289 103,45	199 916,45	89 187,00	44,6
Total valeurs mobilières	289 103,45	199 916,45	89 187,00	44,6
Disponibilités				
512100 CMB		17 164,10	- 17 164,10	- 100,0
512200 CAISSE D'EPARGNE	80,00	80,00		
517810 LIVRET BLEU	51 714,69	79 901,53	- 28 186,84	- 35,3
531000 CAISSE		20,86	- 20,86	- 100,0
Total	51 794,69	97 166,49	- 45 371,80	- 46,7
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 722,88	3 492,01	- 769,13	- 22,0
Total	2 722,88	3 492,01	- 769,13	- 22,0
Total actif circulant	460 556,17	405 558,14	54 998,03	13,6
TOTAL GENERAL	547 372,95	502 695,73	44 677,22	8,9

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Autres réserves				
106800 RESERVES ASSOCIATIVES	360 420,58	340 746,07	19 674,51	5,8
Total	360 420,58	340 746,07	19 674,51	5,8
Report à nouveau				
110000 REPORT A NOUVEAU	- 44 872,00		- 44 872,00	
Total	- 44 872,00		- 44 872,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 639,81	19 674,51	3 965,30	20,2
Subventions d'investissement				
130000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	16 600,00	16 600,00		
139000 AMORT. SUBV. INVEST.	- 5 683,20	- 1 533,20	- 4 150,00	- 270,7
Total	10 916,80	15 066,80	- 4 150,00	- 27,5
Total capitaux propres	350 105,19	375 487,38	- 25 382,19	- 6,8
PROVISIONS				
Provisions pour charges				
153000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE	51 535,00		51 535,00	
Total	51 535,00		51 535,00	
Total provisions	51 535,00		51 535,00	
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
512100 CMB	17 178,17		17 178,17	
Total	17 178,17		17 178,17	
Emprunts et dettes financières				
168003 EMPRUNT CMB		306,22	- 306,22	- 100,0
Total		306,22	- 306,22	- 100,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
419000 CLIENTS CREDITEURS	30,40		30,40	
Total	30,40		30,40	
Fournisseurs et comptes rattachés				
401000 FOURNISSEURS	2 331,93	3 132,85	- 800,92	- 25,6
408000 FOUR. FACT. NON PARVENUES	5 302,28	5 846,17	- 543,89	- 9,3
Total	7 634,21	8 979,02	- 1 344,81	- 15,0
Dettes fiscales et sociales				
428200 DETTES PROV. CONGES PAYES	25 714,00		2 582,28	11,3
431000 URSSAF	14 645,00		3 136,00	27,2
437000 ASSEDIC	3 659,00		6 676,00	- 64,6
437100 RETRAITE	16 501,00		1 512,00	10,1
437200 PREVOYANCE	525,00		19,00	3,8
438600 CH. SOC. A PAYER S/ CP	13 116,79	11 778,10	1 338,69	11,4
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 811,00	3 339,00	472,00	14,1

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
447340	EFFORT A LA CONSTRUCTION	2 588,61	2 367,10	221,51	9,4
	Total	80 260,40	77 654,92	2 605,48	3,4
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
404000	FOURNIS. IMMOBILISATIONS	4 703,87		4 703,87	
	Total	4 703,87		4 703,87	
	Autres dettes				
460100	DEBIT.DIV. ET CREDIT.DIV.		460,00	- 460,00	- 100,0
468601	PROVISION FORMATION	12 781,44	13 569,58	- 788,14	- 5,8
	Total	12 781,44	14 029,58	- 1 248,14	- 8,9
	Produits constatés d'avance				
487000	PRDTS CONSTATES D'AVANCE	19 709,00	19 709,00		
487001	PRDTS CONST. D'AV. CNASEA	3 435,27	6 529,61	- 3 094,34	- 47,4
	Total	23 144,27	26 238,61	- 3 094,34	- 11,8
	Total dettes	145 732,76	127 208,35	18 524,41	14,6
	TOTAL GENERAL	547 372,95	502 695,73	44 677,22	8,9

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2008	31/12/2007
Résultat net comptable	23 639,81	19 674,51
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 519,20	9 369,13
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	914,70	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	914,70	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	4 150,00	1 533,20
Capacité d'autofinancement de l'exercice	45 009,01	27 510,44
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		16 600,00
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	45 009,01	44 110,44
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		3 402,60
- Immobilisations corporelles	4 703,87	49 086,45
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)	306,22	3 609,30
Emplois stables (II)	5 010,09	56 098,35
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	39 998,92	
ou		
Emploi net (II - I)		11 987,91

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

31/12/2008			31/12/2007
Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)

Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)		3 656,84		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes		30,40		
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	1 833,67			
Total	1 833,67	3 687,24		
Variation nette "Exploitation" (A)			1 853,57	

Variation des autres débiteurs (a) (c)	18 671,19			
Variation des autres créditeurs (b)		3 455,73		
Total	18 671,19	3 455,73		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			- 15 215,46	

(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			13 361,89	45 182,44

Variation des disponibilités	43 815,20			
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque		17 178,17		
Total	43 815,20	17 178,17		
Variation nette "Trésorerie" (C)			- 26 637,03	- 33 194,53

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			39 998,92	11 987,91

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNESTél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

PRINCIPES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008, dont le total est de **547 372,95** Euros, ainsi que le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat net comptable de **23 639,81** Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008. Les notes (ou les tableaux), ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/02/2009 par le Conseil d'Administration.

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Articles 9 et 11 du Code de Commerce, articles 7, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3° du décret n° 83-1020 du 29 Novembre 1983 modifié et complété)

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (1) ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 et qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

b) Stocks :

Il n'y a aucun stock :

c) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

(1) Engagements retraite :

Il a été décidé d'inscrire au bilan sous forme de provision le montant des engagements pour l'ensemble des salariés permanents de l'Association en matière de retraite, calculé sur la table de mortalité TV 88/90. La dotation au compte de provision au titre de l'exercice 2008 s'est élevée à 6 663 €. Le montant total provisionné au 31/12/2008 inscrit au bilan s'élève à 51 535 € dont 44 872 € imputés sur les fonds associatifs de 2008.

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	3 402,60		
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	20 932,38		
Installations générales, agencements et aménagements divers	28 420,80		
Matériel de transport	13 271,41		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 732,49		4 703,87
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	94 357,08		4 703,87
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	46 822,71		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	75,41		
Total IV	46 898,12		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	144 657,80		4 703,87

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 402,60	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			20 932,38	
Installations générales, agencements et aménagements divers		551,56	27 869,24	
Matériel de transport			13 271,41	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		362,83	36 073,53	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		914,39	98 146,56	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV		914,70	45 983,42	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 829,09	147 532,58	

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frot
 914,70 Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. . 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 36 07 28
 E-mail : contact@ac2f.fr

AMORTISSEMENTS

Euros

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 243,51	1 159,09		3 402,60
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 843,43	4 156,10		9 999,53
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 697,85	3 388,37	551,56	7 534,66
Matériel de transport		10 063,08	3 000,00		13 063,08
Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 757,64	3 321,12	362,83	26 715,93
Emballages récupérables et divers					
	Total III	44 362,00	13 865,59	914,39	57 313,20
TOTAL GENERAL (I + II + III)		46 605,51	15 024,68	914,39	60 715,80

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. 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. outil. 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.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

AC2F

Société d'Expertise Comptable
 2 C Allée des Champs Primot
 Z.A.C. Atalante Champanne
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail : contact@ac2f-ec.fr

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires		51 535,00		51 535,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II		51 535,00		51 535,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	914,70		914,70	
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		3 831,52		3 831,52
Total III	914,70	3 831,52	914,70	3 831,52
TOTAL GENERAL (I + II + III)	914,70	55 366,52	914,70	55 366,52

- d'exploitation	10 494,52	
Dont dotations et reprises : - financières		914,70
- exceptionnelles		

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

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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	75,41	75,41	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 871,21	68 871,21	
	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	51 895,46	51 895,46	
	Charges constatées d'avance	2 722,88	2 722,88	
	Total	123 564,96	123 564,96	

(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	17 178,17	17 178,17		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 634,21	7 634,21		
	Personnel et comptes rattachés	25 414,00	25 414,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 446,79	48 446,79		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 399,61	6 399,61		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 703,87	4 703,87		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 781,44	12 781,44		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	23 144,27	23 144,27		
	Total	145 702,36	145 702,36		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

306,22

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	8 610,64	1 657,59
468705	SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 871,50	25 748,00
Total		44 482,14	27 405,59
TOTAL GENERAL		44 482,14	27 405,59

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	FOUR. FACT. NON PARVENUES	5 302,28	5 846,17
	Total	5 302,28	5 846,17
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTE PROV. CONGES PAYES	25 414,00	22 831,72
438600	CH. SOC. A PAYER S/ CP	13 116,79	11 778,10
	Total	38 530,79	34 609,82
Autres dettes			
468601	PROVISION FORMATION	12 781,44	13 569,58
	Total	12 781,44	13 569,58
TOTAL GENERAL		56 614,51	54 025,57

AC2F

Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**Euros**

		31/12/2008	31/12/2007
487000	PRDTS CONSTATES D'AVANCE	19 709,00	19 709,00
487001	PRDTS CONST. D'AV. CNASEA	3 435,27	6 529,61
TOTAL GENERAL		23 144,27	26 238,61

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 722,88	3 492,01
TOTAL GENERAL		2 722,88	3 492,01

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au terme d'un accord approuvé par le Conseil d'Administration en date du 3 décembre 2002, l'association doit verser une indemnité de départ sur la base de 1/4 de mois de salaire par année de présence lors du départ à la retraite de son personnel.

Les hypothèses retenues pour le calcul actuariel sont les suivantes :

- Augmentation annuelle des salaires de 1 %
- Taux d'actualisation de 2,5 %
- Taux de rotation annuel de 1 %
- Le taux moyen de charges patronales est de 52 %
- Utilisation en méthode prospective de la table de mortalité TV 88/90
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 60 ans
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Seuls les salariés en contrat à durée indéterminée sont retenus

Compte tenu :

De la moyenne d'âge du personnel	44 ans
De l'ancienneté moyenne du personnel	12 ans
De l'ancienneté acquise de plus de 10 ans par 6 personnes	
De la répartition des effectifs par tranche d'âge :	
De 20 à 29 ans	0
De 30 à 39 ans	5
De 40 à 49 ans	2
De 50 à 60 ans	2
	9

La valeur actuelle de la dette est évaluée à **51 535 euros**.

Elle a été comptabilisée au bilan (voir changement de méthode comptable annexe page 13)

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail : contact@ac2f-ec.fr

ETAT DES SUBVENTIONS

	31/12/2008	31/12/2007
S.R.O. :		
SUBVENTION DES COMMUNES	5 495,00	5 308,20
F.D.I.	17 000,00	17 000,00
RENNES METROPOLE	6 200,00	6 200,00
P.L.I.E.	5 600,00	5 600,00
ASI	8 000,00	
CHANTIER :		
P.L.I.E.	10 000,00	10 000,00
RENNES METROPOLE	3 200,00	3 200,00
CONSEIL GENERAL ENCADRANT	29 092,00	29 092,00
CONSEIL GENERAL COMPLEMENT 2007	3 200,00	
F.D.I.	9 583,00	9 128,00
P.A.E. :		
SYRENOR	46 802,52	45 726,60
CONSEIL GENERAL	13 905,00	13 905,00
P.L.I.E.	5 500,00	5 500,00
RENNES METROPOLE	2 000,00	2 000,00
TOTAL	165 577,52	152 659,80

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr