

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral
13800 ISTRES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Siège social : 30 RUE LEYDET -13100 AIX EN PROVENCE
Tél. 09 61 21 46 49 – Fax 04 42 85 44 73
RCS Aix en Provence (2001 B 546) – SIRET : 437 500 945 00021

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral
13800 ISTRES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION 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.

1 – 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 sondage, 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.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent l'observation suivante :

La baisse des subventions d'exploitation pour l'exercice s'élève à 54.401 Euros et génère le déficit constaté de 34.878 € pour l'exercice clos le 31/12/2008.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

L'information sur le montant des charges supplétives de l'exercice (mise à disposition gratuite par la mairie d'ISTRES de personnels à l'association I.T.L. pour une valeur de 192.454 €) ne figure pas dans l'annexe des comptes annuels.

3 – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels, à l'exception des observations ci-dessus.

Aix en Provence, le 13 Mai 2009

Raymond PIGLIONE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 313	12 313		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 715	1 715		166
Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 728	26 728		24	
Autres immobilisations corporelles	89 547	80 740	8 807	10 421	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		130 302	121 495	8 807	10 611
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				35 000
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	57 723		57 723	67 155	
Charges constatées d'avance				2 800	
TOTAL (II)		57 723		57 723	104 955
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		188 026	121 495	66 531	115 566

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		8 807	13,24	10 611	9,18	(1 804)	-17,00
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	CONCESS.BREVETS LICENCES	2 389	3,59	3 639	3,15	(1 249)	-34,33
20510000	LOGICIEL INTERNET	419	0,63	419	0,36		
20511000	LOGICIEL ADHERENTS	9 505	14,29	9 505	8,22		
28050000	AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(2 389)	-3,59	(3 639)	-3,15	1 249	34,33
28051000	AMORT.LOGICIEL INTERNET	(419)	-0,63	(419)	-0,36		
28051100	AMORT.LOGICIELS ADHERENTS	(9 505)	-14,29	(9 505)	-8,22		
Constructions				166	0,14	(166)	-100,00
21410000	CONSTR. S/SOL D'AUTRUI	1 715	2,58	1 715	1,48		
28145000	AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI	(1 715)	-2,58	(1 548)	-1,34	(166)	-10,73
Installations techniques, matériel et outillage				24	0,02	(24)	-99,83
21520000	MATERIELS D'ACTIVITE	26 728	40,17	27 641	23,92	(913)	-3,30
28152000	AMORT.MATERIEL ACTIVITES	(26 728)	-40,17	(27 617)	-23,90	889	3,22
Autres immobilisations corporelles		8 807	13,24	10 421	9,02	(1 614)	-15,49
21810000	INSTAL/AGENC.DIVERS	14 373	21,60	14 373	12,44		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	33 701	50,65	33 701	29,16		
21830000	MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	36 015	51,13	59 357	51,36	(23 342)	-39,32
21840000	MOBILIER	5 458	8,20	4 425	3,85	1 033	23,35
28181000	AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(14 166)	-21,29	(13 555)	-11,73	(611)	-4,51
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(32 737)	-49,21	(30 205)	-26,14	(2 533)	-8,38
28183000	AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(31 053)	-46,68	(55 497)	-48,02	24 444	44,04
28184000	AMORT. MOBILIER	(2 783)	-4,18	(2 178)	-1,89	(605)	-27,75
TOTAL III - Actif Circulant NET		57 723	86,76	104 955	90,82	(47 231)	-45,00
Autres créances				35 000	30,29	(35 000)	-100,00
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR			35 000	30,29	(35 000)	-100,00
Disponibilités		57 723	86,76	67 155	58,11	(9 431)	-14,04
51220000	CREDIT MUTUEL	43 656	63,62	9 210	7,97	34 446	373,99
51221000	CREDIT MUTUEL 2	4 972	7,47			4 972	
51223000	LIVRET BLEU	5 700	8,57				
51224000	CREDIT MUTUEL T01			51 369	44,45	(45 669)	-88,90
53100000	CAISSE	2 556	3,84	3 095	2,68	(3 095)	-100,00
53200000	AVANCE FOND DE CAISSE	840	1,26	2 640	2,28	(84)	-3,20
				840	0,73		
Charges constatées d'avance				2 800	2,42	(2 800)	-100,00
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			2 800	2,42	(2 800)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF		66 531	100,00	115 566	100,00	(49 035)	-42,43

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	31 225	28 402
	Résultat de l'exercice	(34 878)	2 822
	Total des fonds propres	(3 654)	31 225
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	(3 654)	31 225
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	39 601	38 303
	Total des provisions	39 601	38 303
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		6 097
	Total des fonds dédiés		6 097
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	916	2 637
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 968	8 020
	Dettes fiscales et sociales	26 700	29 040
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance		245	
	Total des dettes	30 584	39 941
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		66 531	115 566
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(34 878,13)	2 822,37
(1) Dont à moins d'un an		30 584	39 941
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	(3 654)	-5,49	31 225	27,02	(34 878)	-111,70
Total des fonds propres	(3 654)	-5,49	31 225	27,02	(34 878)	-111,70
Report à nouveau	31 225	46,93	28 402	24,58	2 822	9,94
11000000 REPORT A NOUVEAU	31 225	46,93	28 402	24,58	2 822	9,94
Résultat	(34 878)	-52,42	2 822	2,44	(37 701)	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	39 601	59,52	38 303	33,14	1 297	3,39
Provisions pour charges	39 601	59,52	38 303	33,14	1 297	3,39
15300000 PROV.RETRAITE	16 654	25,03	15 357	13,29	1 297	8,45
15810000 PROVISIONS POUR LOYERS	22 947	34,49	22 947	19,86		
Total des Fonds dédiés			6 097	5,28	(6 097)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			6 097	5,28	(6 097)	-100,00
19400000 FONDS DEDIES/SUBV*FONCTIO			6 097	5,28	(6 097)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	30 584	45,97	39 941	34,56	(9 357)	-23,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	916	1,38	2 637	2,28	(1 720)	-65,25
16410000 EMPRUNT PEUGEOT	916	1,38	2 637	2,28	(1 720)	-65,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 968	4,46	8 020	6,94	(5 052)	-63,00
40100000 FOURNISSEURS	2 080	3,13	6 684	5,78	(4 605)	-68,89
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	888	1,33	1 335	1,16	(447)	-33,50
Dettes fiscales et sociales	26 700	40,13	29 040	25,13	(2 340)	-8,06
42101700 SALAIRE MARTINEZ	595	0,89	595	0,52		
42820000 CONGES A PAYER	8 568	12,88	7 695	6,66	873	11,34
43100000 SECURITE SOCIALE	3 783	5,69	3 676	3,18	107	2,91
43710000 CAISSE RETRAITE NON CADRE	907	1,36	3 883	3,36	(2 976)	-76,64
43720000 CAISSE RETRAITE CADRE	4 177	6,28			4 177	
43730000 ASSEDIC			1 998	1,73	(1 998)	-100,00
43820000 ORG.SOC.CH./CONGES PAYES	2 827	4,25	2 539	2,20	288	11,34
43861000 FORMATION	1 876	2,82			1 876	
43881000 FORMATION	771	1,16	4 391	3,80	(3 620)	-82,44
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 195	4,80	4 262	3,69	(1 067)	-25,04
Produits constatés d'avance			245	0,21	(245)	-100,00
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE			245	0,21	(245)	-100,00
Total du passif	66 531	100,00	115 566	100,00	(49 035)	-42,43

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	117 315	83 198
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	197 225	251 625
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations	192 454	
	Autres produits de gestion courante	13 636	14 025
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		12 436
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	520 630	361 285	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	30 278	26 773
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	324 986	96 939
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 134	7 882
	Rémunération du personnel	148 309	163 929
	Charges sociales	46 647	50 182
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 290	11 875
	Dotation aux provisions	1 297	1 085
	Autres charges	47	
	Total des charges d'exploitation	567 988	358 664
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(47 358)	2 620
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 071	2 271
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	158	324
2 - RESULTAT FINANCIER		1 913	1 947
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(45 445)	4 567
	Produits exceptionnels	4 470	236
	Charges exceptionnelles		1 981
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 470	(1 745)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	6 097	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	533 268	363 791
TOTAL DES CHARGES		568 146	360 969
EXCEDENT ou DEFICIT		(34 878)	2 822
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	520 630	<i>100,00</i>	361 285	<i>100,00</i>	159 345	<i>44,11</i>
Prestations de services	117 315	<i>22,53</i>	83 198	<i>23,03</i>	34 117	<i>41,01</i>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES			30	<i>0,01</i>	(30)	<i>-100,00</i>
70610000 PARTICIPATIONS USAGERS	117 315	<i>22,53</i>	83 168	<i>23,02</i>	34 147	<i>41,06</i>
Subventions d'exploitation	197 225	<i>37,88</i>	251 625	<i>69,65</i>	(54 401)	<i>-21,62</i>
74110000 SUBVENTION CNASEA	14 425	<i>2,77</i>			14 425	
74112400 CNASEA LE DREVO			2 055	<i>0,57</i>	(2 055)	<i>-100,00</i>
74113300 CNASEA CAUSSINUS			6 351	<i>1,76</i>	(6 351)	<i>-100,00</i>
74113400 CNASEA MARTIN			6 351	<i>1,76</i>	(6 351)	<i>-100,00</i>
74113500 CNASEA FLORES			3 872	<i>1,07</i>	(3 872)	<i>-100,00</i>
74113800 CNASEA LAUGIER			1 023	<i>0,28</i>	(1 023)	<i>-100,00</i>
74114200 CNASEA GUYONNET			2 166	<i>0,60</i>	(2 166)	<i>-100,00</i>
74114300 CNASEA HIMI			2 589	<i>0,72</i>	(2 589)	<i>-100,00</i>
74114400 CNASEA MARTINEZ			4 298	<i>1,19</i>	(4 298)	<i>-100,00</i>
74114500 CNASEA DIAS			859	<i>0,24</i>	(859)	<i>-100,00</i>
74200000 SUBVENTION REGION			3 500	<i>0,97</i>	(3 500)	<i>-100,00</i>
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENT			35 000	<i>9,69</i>	(35 000)	<i>-100,00</i>
74400000 SUBVENTION COMMUNE	180 000	<i>34,57</i>	182 960	<i>50,64</i>	(2 960)	<i>-1,62</i>
74800000 AUTRES SUBVENTIONS	2 800	<i>0,54</i>	600	<i>0,17</i>	2 200	<i>366,67</i>
Legs et donations	192 454	<i>36,97</i>			192 454	
75850000 CHARGES SUPPLETIVES	192 454	<i>36,97</i>			192 454	
Autres produits de gestion courante	13 636	<i>2,62</i>	14 025	<i>3,88</i>	(389)	<i>-2,77</i>
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR						<i>-100,00</i>
75810000 COTISATION MEMBRES	13 636	<i>2,62</i>	14 025	<i>3,88</i>	(389)	<i>-2,77</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d			12 436	<i>3,44</i>	(12 436)	<i>-100,00</i>
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.			10 809	<i>2,99</i>	(10 809)	<i>-100,00</i>
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			1 626	<i>0,45</i>	(1 626)	<i>-100,00</i>
Total des charges de fonctionnement	567 988	<i>109,10</i>	358 664	<i>99,27</i>	209 324	<i>58,36</i>
Achats	30 278	<i>5,82</i>	26 773	<i>7,41</i>	3 505	<i>13,09</i>
60211000 ALIMENTATION BOISSONS	11 491	<i>2,21</i>	9 644	<i>2,67</i>	1 848	<i>19,16</i>
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	13 253	<i>2,55</i>	13 682	<i>3,79</i>	(429)	<i>-3,14</i>
60213000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	222	<i>0,04</i>			222	
60221100 CARBURANTS	5 312	<i>1,02</i>	3 447	<i>0,95</i>	1 864	<i>54,09</i>
Autres achats et charges externes	324 986	<i>62,42</i>	96 939	<i>26,83</i>	228 047	<i>235,25</i>
60620000 PRODUITS ENTRETIEN			95	<i>0,03</i>	(95)	<i>-100,00</i>
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	609	<i>0,12</i>	1 085	<i>0,30</i>	(476)	<i>-43,88</i>
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	9 187	<i>1,76</i>	7 841	<i>2,17</i>	1 346	<i>17,16</i>
60680000 AUTRES FOURNITURES	4 392	<i>0,84</i>	756	<i>0,21</i>	3 637	<i>481,15</i>
61101000 SEJOURS/HEBERGEMENT	44 711	<i>8,59</i>	300	<i>0,08</i>	44 411	<i>N/S</i>
61104000 RESTAURAT°/TRAITEUR	15 674	<i>3,01</i>	20 190	<i>5,59</i>	(4 516)	<i>-22,37</i>
61105000 IMPRIMEUR SCES GENERAUX			1 854	<i>0,51</i>	(1 854)	<i>-100,00</i>
61106000 SOUS/TRAITANCE MANIFEST.	1 101	<i>0,21</i>			1 101	
61108000 SOUS TRAITANCE GALE			253	<i>0,07</i>	(253)	<i>-100,00</i>
61110000 FORMATIONS BENEVOLES	80	<i>0,02</i>	480	<i>0,13</i>	(400)	<i>-83,33</i>
61112000 FORMATION PERSONNEL	1 463	<i>0,28</i>			1 463	
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	6 483	<i>1,23</i>	6 483	<i>1,79</i>		
61310000 LOCATION MATERIEL D'ACTIV	480	<i>0,09</i>			480	
61311000 LOCATION FONTAINE	229	<i>0,04</i>	122	<i>0,03</i>	107	<i>47,06</i>
61330000 LOCATION CB	282	<i>0,05</i>	282	<i>0,08</i>		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	352	<i>0,07</i>	469	<i>0,13</i>	(117)	<i>-24,89</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
61551000	ENTRETIEN MATERIEL	2 281	0,44			2 281	
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSPORT			5 986	1,66	(5 986)	-100,00
61560000	MAINTENANCE	655	0,13	500	0,14	155	31,10
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	700	0,13	454	0,13	246	54,22
61563000	MAINTENANCE ANTI VIRUS	893	0,17			893	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	6 256	1,20			6 256	
61600100	ASSURANCE/EMPRUNT	110	0,02	110	0,03		
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE			6 602	1,83	(6 602)	-100,00
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	601	0,12	489	0,14	112	22,87
61850000	COLLOQUES SEMINAIRES	1 280	0,25			1 280	
62160000	PERSONNEL MIS A DISPOSITI	192 184	36,91			192 184	
62210000	HONORAIRES SECURITE			79	0,02	(79)	-100,00
62260000	HONORAIRES	6 901	1,33	7 774	2,15	(873)	-11,23
62310000	PUBLICITE RELAT°PUBLIQUES	2 003	0,38	1 527	0,42	477	31,21
62480000	TRANSPORTS DIVERS	9 058	1,74	11 596	3,21	(2 538)	-21,89
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS			276	0,08	(276)	-100,00
62520000	DEPLACEMENTS PERSONNEL	9				9	
62571000	MISSIONS			799	0,22	(799)	-100,00
62600000	FRAIS POSTAUX			1 795	0,50	(1 795)	-100,00
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	4 336	0,83	3 377	0,93	959	28,41
62750000	SERVICES BANCAIRES	185	0,04	850	0,24	(665)	-78,24
62810000	COTISATIONS	9 808	1,88	6 621	1,83	3 187	48,14
62850000	FRAIS DE CONSEIL/ASS.GALE	605	0,12	1 635	0,45	(1 030)	-62,98
62860000	AUTRES ACHATS (ENTREES)	2 076	0,40	6 261	1,73	(4 185)	-66,84
Impôts, taxes, versements assimilés		9 134	1,75	7 882	2,18	1 252	15,88
63100000	TAXE/SALAIRES	6 390	1,23	4 262	1,18	2 128	49,93
63330000	PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.	2 744	0,53	3 620	1,00	(876)	-24,20
Rémunération du personnel		148 309	28,49	163 929	45,37	(15 620)	-9,53
64110000	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	144 500	27,75	167 003	46,22	(22 504)	-13,48
64111000	SALAIRES BRUTS I	2 716	0,52			2 716	
64120000	CONGES PAYES	1 093	0,21	(3 074)	-0,85	4 168	135,57
Charges sociales		46 647	8,96	50 182	13,89	(3 535)	-7,04
64500000	..			68	0,02	(68)	-100,00
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	26 872	5,16	28 320	7,84	(1 448)	-5,11
64511000	COTISATIONS GUICHET UNIQUE	1 220	0,23	1 033	0,29	187	18,12
64520000	GROUPE MEDERIC RETRAITE	2 190	0,42			2 190	
64530000	COTISATIONS RETRAITE	8 988	1,73	8 692	2,41	296	3,41
64531000	COTIS.RETRAITE (CADRES)	486	0,09			486	
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	5 960	1,14	10 154	2,81	(4 194)	-41,30
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	288	0,06	(1 015)	-0,28	1 303	128,39
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	134	0,03			134	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	510	0,10	941	0,26	(431)	-45,85
64810000	CHARGES GUICHET UNIQUE			1 989	0,55	(1 989)	-100,00
Dotation aux amortissements		7 290	1,40	11 875	3,29	(4 585)	-38,61
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.			288	0,08	(288)	-100,00
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	7 290	1,40	11 587	3,21	(4 297)	-37,08
Dotation aux provisions		1 297	0,25	1 085	0,30	212	19,52
68150000	DOT.PROV.POUR RETRAITE	1 297	0,25	1 085	0,30	212	19,52
Autres charges		47	0,01			47	
65100000	REDEVANCES SACEM SPRE	54 320	10,43			54 320	
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	(54 273)	-10,42			(54 273)	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2008 12		01/01/2007 12		Variations	%
	31/12/2008	mois	31/12/2007	mois		
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(47 358)	-9,10	2 620	0,73	(49 979)	N/S
RESULTAT FINANCIER	1 913	0,37	1 947	0,54	(34)	-1,72
Intérêts et produits financiers	2 071	0,40	2 271	0,63	(200)	-8,80
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	2 071	0,40	2 271	0,63	(200)	-8,80
Intérêts et charges financières	158	0,03	324	0,09	(166)	-51,31
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	158	0,03	324	0,09	(166)	-51,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(45 445)	-8,73	4 567	1,26	(50 012)	N/S
Produits exceptionnels	4 470	0,86	236	0,07	4 234	N/S
77130000 DONS ET LIBERALITES	1 274	0,24			1 274	
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			236	0,07	(236)	-100,00
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	3 196	0,61			3 196	
Charges exceptionnelles			1 981	0,55	(1 980)	-100,00
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			150	0,04	(150)	-100,00
67200000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT			1 737	0,48	(1 737)	-100,00
67520000 Compte n° 67520000						
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPT.			93	0,03	(93)	-100,00
Résultat exceptionnel	4 470	0,86	(1 745)	-0,48	6 215	356,21
Report des ressources non utilisées des exercices antér	6 097	1,17			6 097	
78900000 REPORT DES RESSOURCES NON	6 097	1,17			6 097	
TOTAL DES PRODUITS	533 268	102,43	363 791	100,69	169 477	46,59
TOTAL DES CHARGES	568 146	109,13	360 969	99,91	207 177	57,39
Résultat	(34 878)	-6,70	2 822	0,78	(37 701)	N/S
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 66 531 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 533 268 euros et un total charges de 568 146 euros, dégageant ainsi un résultat de -34 878 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2008 et finit le 31/12/2008.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 562				1 249	12 313
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 562				1 249	12 313
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 715					1 715
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 641				913	26 728
	Instal., agencement, aménagement divers	14 373					14 373
	Matériel de transport	33 701					33 701
	Matériel de bureau, mobilier	63 782		5 486		27 795	41 473
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 212		5 486		28 708	117 989	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		154 774		5 486		29 957	130 302

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	13 562		1 249	12 313
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 562		1 249	12 313
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 548	166		1 715
Instal technique, matériel outillage industriels	27 617	24	913	26 728
Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 555	611		14 166
Matériel de transport	30 205	2 533		32 737
Matériel de bureau, mobilier	57 675	3 956	27 795	33 836
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 600	7 290	28 708	109 182
TOTAL	144 162	7 290	29 957	121 495

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2008
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	15 357	1 297		16 654
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	22 947			22 947	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		38 303	1 297		39 601
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		38 303	1 297		39 601
Dont dotations et reprises			1 297		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES				
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	916	916		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 968	2 968		
	Personnel et comptes rattachés	9 163	9 163		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 341	14 341		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 195	3 195		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		30 584	30 584		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 720			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Charges à payer		14 930
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		888
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>888</i>	
Dettes fiscales et sociales		14 042
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>8 568</i>	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	<i>2 827</i>	
<i>FORMATION</i>	<i>1 876</i>	
<i>FORMATION</i>	<i>771</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT