

**Jacques DUFOUR**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE  
DE DOUAI

**Association Tremplin Travail Solidarité**

Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008  
Association Tremplin Travail Solidarité  
416 rue de la République - 62700 Bruay la Buisnière  
*Ce rapport contient 22 pages*  
CD/ML



# Jacques DUFOUR

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE  
DE DOUAI

## Association Tremplin Travail Solidarité

Siège social : 416 rue de la République - 62700 Bruay la Buisnière

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

### 1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

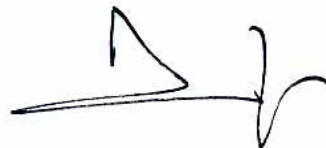
Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Barœul, le 30 juin 2009



Jacques Dufour  
*Commissaire aux comptes*



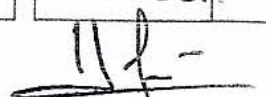


**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

<b>ACTIF</b>	<i>Exercice du</i>	01/01/08 au 31/12/08	01/01/07 au 31/12/07	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		581.42		581.42	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions		27 973.96	31 398.65	-3 424.69	-10.91
Installations techniques, matériels, ...					
Autres immobilisations corporelles			84.72	-84.72	-100.00
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations		13 776.41	13 776.41		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés		215.00	215.00		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>42 546.79</b>	<b>45 474.78</b>	<b>-2 927.99</b>	<b>-6.44</b>
<b>Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
Matières premières et autres appros					
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		383.20	303.00	80.20	26.47
<b>Créances</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		196 403.38	154 241.85	42 161.53	27.33
Autres		101 598.84	89 095.74	12 503.10	14.03
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		63 539.36		63 539.36	
<b>Instrument de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>		122 147.05	160 548.10	-38 401.05	-23.92
<b>Charges constatées d'avance</b>		2 643.69	782.44	1 861.25	237.88
<b>TOTAL (III)</b>		<b>486 715.52</b>	<b>404 971.13</b>	<b>81 744.39</b>	<b>20.19</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>					
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>529 262.31</b>	<b>450 445.91</b>	<b>78 816.40</b>	<b>17.50</b>

J. DUFOUR





**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

<b>PASSIF</b>	Exercice du 01/01/08 au 31/12/08	Exercice du 01/01/07 au 31/12/07	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatif sans droit de reprise	245 922.59	245 922.59		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	77 185.07	58 360.78	18 824.29	32.26
Report à nouveau	8 216.65	18 824.29	-10 607.64	-56.35
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>				
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	6 571.25	7 187.71	-616.46	-8.58
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>337 895.56</b>	<b>330 295.37</b>	<b>7 600.19</b>	<b>2.30</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	17 240.00	9 112.00	8 128.00	89.20
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>17 240.00</b>	<b>9 112.00</b>	<b>8 128.00</b>	<b>89.20</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 713.74	4 264.13	42 449.61	995.50
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 903.39	18 789.39	3 114.00	16.57
Dettes fiscales et sociales	105 509.62	87 985.02	17 524.60	19.92
Redevables créditeurs				
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>174 126.75</b>	<b>111 038.54</b>	<b>63 088.21</b>	<b>56.82</b>
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>529 262.31</b>	<b>450 445.91</b>	<b>78 816.40</b>	<b>17.50</b>

J. DUFOUR

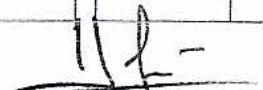


**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/01/07 au 31/12/07	Variation N / N-1		
				en valeur	en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	1 135 073.09	1 065 771.26	69 301.83	6.50	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	101 195.67	98 101.15	3 094.52	3.15	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	35 562.93	47 454.01	-11 891.08	-25.06	
	Cotisations					
	Autres produits	98.17	892.79	-794.62	-89.00	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>1 271 929.86</b>	<b>1 212 219.21</b>	<b>59 710.65</b>	<b>4.93</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises					
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements		27.41	-27.41	-100.00	
	Variation des stocks d'approvisionnements					
	Autres charges externes	79 887.82	79 697.18	190.64	0.24	
	Impôts, taxes et versements assimilés	72 852.42	67 731.42	5 121.00	7.56	
	Rémunérations du personnel	921 814.72	873 373.42	48 441.30	5.55	
	Charges sociales	175 576.61	162 243.27	13 333.34	8.22	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	4 419.14	4 391.72	27.42	0.62
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.	222.46		222.46	
		Dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association	504.00		504.00		
Autres charges	1 125.22	51.89	1 073.33			
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>1 256 402.39</b>	<b>1 187 516.31</b>	<b>68 886.08</b>	<b>5.80</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>15 527.47</b>	<b>24 702.90</b>	<b>-9 175.43</b>	<b>-37.14</b>	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)						
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)						
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	3 447.72	2 311.63	1 136.09	49.15	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>3 447.72</b>	<b>2 311.63</b>	<b>1 136.09</b>	<b>49.15</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées	169.00	364.27	-195.27	-53.61	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>169.00</b>	<b>364.27</b>	<b>-195.27</b>	<b>-53.61</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>3 278.72</b>	<b>1 947.36</b>	<b>1 331.36</b>	<b>68.37</b>	

J. DUFOUR





## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/01/07 au 31/12/07	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	642.00	259.22	382.78	147.67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	616.46	1 026.81	-410.35	-39.96
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 258.46</b>	<b>1 286.03</b>	<b>-27.57</b>	<b>-2.14</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 848.00	9 112.00	2 736.00	30.03
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>11 848.00</b>	<b>9 112.00</b>	<b>2 736.00</b>	<b>30.03</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-10 589.54</b>	<b>-7 825.97</b>	<b>-2 763.57</b>	<b>-35.31</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> <small>(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)</small>	<b>8 216.65</b>	<b>18 824.29</b>	<b>-10 607.64</b>	<b>-56.35</b>
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
<b>ENGAGEMENTS</b>				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 276 636.04</b>	<b>1 215 816.87</b>	<b>60 819.17</b>	<b>5.00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 268 419.39</b>	<b>1 196 992.58</b>	<b>71 426.81</b>	<b>5.97</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>8 216.65</b>	<b>18 824.29</b>	<b>-10 607.64</b>	<b>-56.35</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>8 216.65</b>	<b>18 824.29</b>	<b>-10 607.64</b>	<b>-56.35</b>

J. DUFOUR

ANNEXE

J. DUFOUR

112-



## ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES		NS	
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES			

J. DUFOUR





**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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
- 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 comptes annuels au 31/12/2008 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 entraîne des changements de méthodes induits par une modification de la réglementation.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

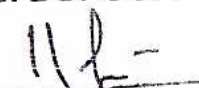
**Immobilisations corporelles****Amortissements des biens décomposables :**

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

IMMEUBLE :		AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS
structure	60 ans 60%	Menuiserie extérieur 30 ans 15%
façade couverture	30 ans 20%	AG. Carrelages cloisons 20 ans 85%
IGT Chauffage Electri	15 ans 20%	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages	2 ans
- Matériels de bureau et informa	3 ans
- Mobilier	3 ans

**J. DUFOUR**


**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Immobilisations financières****Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est 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.

**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.

**Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions pour litige
- les charges et produits d'exploitation pour les provisions
- les charges et produits financiers pour les provisions

La provision pour risques et charges suite au contrôle FSE 2005 effectué le 05 juillet 2007 par le Service Régionale de Contrôle de la DRTEFP où un redressement de 3500 avait été émis or le redressement n'a pas été appliqué mais la convention 2007 a été revue et calculée avec de nouvelle clé de répartition et diminuée concernant l'année 2007 de 4405 euros. Les 3500 euros ont fait l'objet cette année d'une reprise sur provision. Le litige PRUD'HOMMES avec Mme GUCHEZ est toujours en cours.

J. DUFOUR



# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

J. DUFOUR





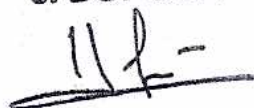
**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		
CORPORELLES	Terrains		30 490		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		62 259		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier		20 500			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	113 249		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		13 776		
	Autres titres immobilisés		215		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	13 991		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	127 240		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				30 490	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				62 259	
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport				
Mat.bureau, info., mob.				20 500		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			113 249	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				13 776	
	Autres participations				215	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			13 991	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			127 240	

J. DUFOUR






## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains		18 080	915		18 994
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.	43 271	2 510		45 781
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	20 500			20 500
	<b>TOTAL</b>	<b>81 850</b>	<b>3 425</b>		<b>85 275</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>81 850</b>	<b>3 425</b>		<b>85 275</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

J. DUFOUR

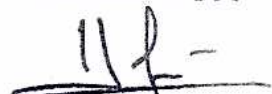


**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES****TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	5 392	11 848		17 240
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 720	-3 720			
<b>TOTAL II</b>		<b>9 112</b>	<b>8 128</b>		<b>17 240</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	424	222	424	222	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>424</b>	<b>222</b>	<b>424</b>	<b>222</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>9 536</b>	<b>8 350</b>	<b>424</b>	<b>17 462</b>
Dont dotations & reprises			222	4 144	
			11 848		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**J. DUFOUR**




**ACTIF CIRCULANT**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		890	890	
	Autres créances clients		195 736	195 736	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		989	989	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 286	6 286	
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		94 323	94 323		
Charges constatées d'avance		2 644	2 644		
<b>TOTAUX</b>			<b>300 868</b>	<b>300 868</b>	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

J. DUFOUR



**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

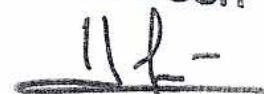
**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 644
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 644</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	94 323
<b>TOTAL</b>	<b>94 323</b>

J. DUFOUR

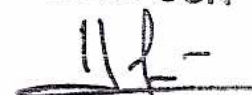


# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 922.59			245 922.59
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	58 360.78	18 824.29		77 185.07
Résultat comptable de l'exercice antérieur	18 824.29		18 824.29	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	7 187.71		1 026.81	6 160.90
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>330 295.37</b>	<b>18 824.29</b>	<b>19 851.10</b>	<b>329 268.56</b>

J. DUFOUR





## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) (4)   à plus d' 1 an à l'origine		46 714	46 714		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		21 903	21 903		
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		12 409	12 409		
Personnel & comptes rattachés		87 859	87 859		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		5 242	5 242		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>174 127</b>	<b>174 127</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

J. DUFOUR



**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 255
Dettes fiscales et sociales	22 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>34 095</b>

J. DUFOUR





**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Au 31/12/2008, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 631 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Des demandes de formations ont été faites à ce titre.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 300.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.25

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 60.00

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garantie donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
<i>Engagements en matière de pensions</i>	4 300					4 300
<b>TOTAL (1)</b>	<b>4 300</b>					<b>4 300</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>4 300</b>					<b>4 300</b>

J. DUFOUR





