

**A.E.T.E**  
30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2008 au 31/12/2008*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

Fait à MONTPELLIER  
Le 01/04/2009

**CHANTAL RIGAT**

**MENON ET ASSOCIES**

**MENON ALBERT**  
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER  
04 99 61 46 14

A.E.T.E

30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

### **COMPTES ANNUELS**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail compte de résultat*
- *Annexe*

### **DOSSIER DE GESTION**

- *Détail soldes intermédiaires de gestion*

### **AUTRES ETATS**

- *Etat des Immobilisations*
- *Etat des Acquisitions*
- *Etat des cessions*

**MENON ALBERT**

248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER

04 99 61 46 14

A.E.T.E

30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

## **COMPTES ANNUELS**

***MENON ALBERT***  
*248 RUE MICHEL TEULE*

*34080 MONTPELLIER*  
*04 99 61 46 14*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 483	4 483		129	129	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	50 447	37 866	12 581	4 493	8 088	180.00
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 719		3 719	6 006	2 287	38.07	
<b>TOTAL II</b>	<b>58 649</b>	<b>42 349</b>	<b>16 300</b>	<b>10 628</b>	<b>5 672</b>	<b>53.36</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
	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						
	<b>CRÉANCES (3)</b>						
	Clients et Comptes rattachés	51 761		51 761	67 106	15 346	22.87
	Autres créances	90 340		90 340	66 042	24 298	36.79
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	67 150		67 150	65 725	1 425	2.17	
Charges constatées d'avance (3)	1 084		1 084	1 335	252	18.86	
<b>TOTAL III</b>	<b>210 334</b>		<b>210 334</b>	<b>200 209</b>	<b>10 126</b>	<b>5.06</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>268 984</b>	<b>42 349</b>	<b>226 634</b>	<b>210 837</b>	<b>15 797</b>	<b>7.49</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : )	113 161		113 161			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>RESERVES</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	26 939		5 704		21 235	372.30
Report à nouveau							
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>		2 737		21 235		18 498	87.11
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
	<b>TOTAL I</b>	142 837		140 100		2 737	1.95
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 620		4 989		3 631	72.77	
Dettes fiscales et sociales	66 661		58 615		8 046	13.73	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	3 492		3 683		191	5.19	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	5 025		3 450		1 575	45.65
	<b>TOTAL IV</b>	83 797		70 737		13 060	18.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	226 634		210 837		15 797	7.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

83 797 70 737

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	190 229		190 229	206 877		16 649	8.05
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	190 229		190 229	206 877		16 649	8.05
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			223 606	209 934		13 671	6.51
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 045	4 854		1 190	24.52
Autres produits			60			60	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			419 939	421 666		1 727	0.41
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			134 261	135 001		740	0.55
Impôts, taxes et versements assimilés			9 956	9 704		252	2.60
Salaires et traitements			202 236	195 672		6 564	3.35
Charges sociales			66 536	64 834		1 702	2.63
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 087	5 185		902	17.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			419 076	410 395		8 680	2.12
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			864	11 271		10 407	92.34
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 141		1 326		815	61.46
<b>TOTAL V</b>	2 141		1 326		815	61.46
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 141		1 326		815	61.46
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	3 004		12 597		9 593	76.15
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	416		297		119	40.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 287		15 312		13 025	85.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	2 703		15 609		12 906	82.68
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	684		3 892		3 208	82.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 287		3 079		792	25.72
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	2 971		6 971		4 000	57.38
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	268		8 638		8 906	103.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	424 783		438 601		13 818	3.15
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	422 046		417 366		4 680	1.12
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	2 737		21 235		18 498	87.11

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				129	129	100.00
20500000 LOGICIELS	4 483		4 483			
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	4 483		4 354		129	2.96
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 581</b>		<b>4 493</b>		<b>8 088</b>	<b>180.00</b>
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	1 942		990		952	96.12
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	21 975		12 474		9 501	76.17
21831008 MATERIEL INFORMATIQUE SAGE	14 359		14 359			
21831009 MATERIEL INFORMATIQ PSQ	6 328		6 328			
21840000 MOBILIER	5 844		2 251		3 593	159.64
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	770		394		376	95.52
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	34 583		29 775		4 809	16.15
28184000 AMORT. MOBILIER	2 513		1 739		774	44.47
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 719</b>		<b>6 006</b>		<b>2 287</b>	<b>38.07</b>
27510000 CAUTION LOCAUX AETE	2 600		4 887		2 287	46.79
27520009 DEPOT LOCAL PSQ	1 119		1 119			
<b>TOTAL II</b>	<b>16 300</b>		<b>10 628</b>		<b>5 672</b>	<b>53.36</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	51 761		67 106		15 346	22.87
41100001 EPCRE ET AUTRES	6 086		17 591		11 505	65.40
41100002 CG34	45 629		44 735		895	2.00
41810000 EPCRE A ETABLIR			4 690		4 690	100.00
41810001 CREATEUR CHQ-CONSEIL A ENCAISS	45		91		46	50.26
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>90 340</b>		<b>66 042</b>		<b>24 298</b>	<b>36.79</b>
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR			53		53	100.00
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	29				29	
44170001 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE			2 000		2 000	100.00
44170003 SUBV CG34 SAGE	5 490		5 490			
44170004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	3 000		3 000			
44170009 SUBV CG34 PSQ	3 000		3 000			
44171000 SUBV FSE FORM. GEST. EN	15 552		13 824		1 728	12.50
44171009 SUBV FSE PSQ	20 300				20 300	
44171200 SUBV RACINE FSE EQM	11 800				11 800	
44176000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	5 000		5 000			
44176005 SUBV MTP MLJAM	3 780		4 800		1 020	21.25
44176009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	3 500				3 500	
44178000 SUBV CONSEIL REGIONAL LR FORMA	7 776		6 912		864	12.50
44178003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500		6 000		1 500	25.00
44178010 SUBVENTION HALDE			10 600		10 600	100.00
44179009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS PSQ	2 370		1 975		395	20.00
46764140 STOCK TICKET RESTO	49		3 388		3 339	98.55
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	1 194				1 194	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>67 150</b>		<b>65 725</b>		<b>1 425</b>	<b>2.17</b>
51200000 BFCC	61 419		50 036		11 383	22.75
51200002 CREDIT COOPERATIF AETE BIS	44		44			
51200003 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	1 177				1 177	
51210000 CREDIT MUTUEL	4 038		15 417		11 379	73.81
53000000 CAISSE SIEGE	332		193		139	71.91
53000009 CAISSE PSQ	141		35		106	303.23

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 084		1 335		252	18.86
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 084		1 335		252	18.86
<b>TOTAL III</b>	210 334		200 209		10 126	5.06
<b>TOTAL GENERAL</b>	226 634		210 837		15 797	7.49

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>CAPITAL</b>	113 161		113 161			
10200000 FONDS ASSOCIATIF	113 161		113 161			
<b>AUTRES RESERVES</b>	26 939		5 704		21 235	372.30
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	26 939		5 704		21 235	372.30
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	2 737		21 235		18 498	87.11
<b>TOTAL I</b>	<b>142 837</b>		<b>140 100</b>		<b>2 737</b>	<b>1.95</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	8 620		4 989		3 631	72.77
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	8 620		4 989		3 631	72.77
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	66 661		58 615		8 046	13.73
42820000 CONGES A PAYER	20 751		18 875		1 876	9.94
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	9 125		1 887		7 238	383.57
43100000 SECURITE SOCIALE	15 993		17 357		1 364	7.86
43730000 IREC	4 090		4 530		440	9.71
43731000 CAPIMMEC	493		515		22	4.27
43732000 PREVOYANCE CADRE ET NON CADRE	482		534		52	9.74
43740000 ASSEDIC	2 802		3 111		309	9.93
43799000 AG2R PREVOY.SANTE	916		1 072		156	14.54
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	9 224		8 269		955	11.55
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 306		2 278		27	1.19
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	479		186		293	157.53
<b>AUTRES DETTES</b>	3 492		3 683		191	5.19
46700000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS			309		309	100.00
46700002 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 2	130		107		23	21.50
46700004 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 4	180				180	
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	3 182		3 267		85	2.61
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	5 025		3 450		1 575	45.65
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	5 000				5 000	
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25		3 450		3 425	99.28
<b>TOTAL IV</b>	<b>83 797</b>		<b>70 737</b>		<b>13 060</b>	<b>18.46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>226 634</b>		<b>210 837</b>		<b>15 797</b>	<b>7.49</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>190 229</b>		<b>206 877</b>		<b>16 649</b>	<b>8.05</b>
70610000 CHEQUIERS CONSEILS	3 125		2 592		534	20.59
70611000 CHQ CONSEIL CREATEUR	457		365		92	25.17
70620000 EPCRE ANPE ESPACE CADRES	1 405		5 150		3 744	72.71
70621000 EPCRE ANPE CELLENEUVE	6 289		12 496		6 208	49.68
70622000 EPCRE ANPE CROIX ARGENT	4 763		8 281		3 517	42.48
70622100 EPCRE ANPE LATTES			319		319	100.00
70623000 EPCRE ANPE MILLENAIRE	1 081		958		123	12.82
70624000 EPCRE ANPE EUROMEDECINE	1 143		9 198		8 055	87.58
70625000 EPCRE ANPE CASTELNAU LE LEZ	1 236		4 614		3 377	73.20
70625003 SEMINAIRE CREAT° E COOP INTERN	12 900		12 000		900	7.50
70625004 ADOMA	5 000				5 000	
70625008 SUIVI GESTION SAGE	732		569		162	28.51
70632000 MONTAGE DOSSIER PCE/BDPM			1 220		1 220	100.00
70634100 MARCHE CG34 RMI MONTPELLIER	152 097		149 115		2 982	2.00
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>190 229</b>		<b>206 877</b>		<b>16 649</b>	<b>8.05</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>223 606</b>		<b>209 934</b>		<b>13 671</b>	<b>6.51</b>
74000000 SUBVENT. CONTRATS AIDES			1 286		1 286	100.00
74010003 SUBV CG 34 SAGE	18 300		18 300			
74018003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500		6 000		1 500	25.00
74020000 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	4 000		4 000			
74050000 SUBV CG34 PSQ	10 000		10 000			
74050004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	6 000		6 000			
74050006 SUBV CG34 FORUM CREATION MOSSO	5 000		5 000			
74051009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS	7 900		1 975		5 925	300.00
74100009 SUBV FSE PSQ	15 300				15 300	
74100100 SUBV FSE FORMATION	15 552		13 824		1 728	12.50
74120000 SUBV RACINE FSE EQM	14 750				14 750	
74300000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	13 333		10 000		3 333	33.33
74300005 SUBV MTP MLJAM	6 300		8 000		1 700	21.25
74300006 SUBV AGGLO MTP FORUM MOSSON			3 000		3 000	100.00
74300009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	10 500		12 750		2 250	17.65
74310006 SUBV VILLE MTP FORUM MOSSON	3 000		3 000			
74310009 SUBV VILLE MTP FONCT AETE MOSS	3 000				3 000	
74400004 SUBV ACSE CLUB CREATRICES MO	8 000				8 000	
74400006 SUBV ACSE FORUM MOSSON	4 000				4 000	
74440004 SUBV ACSE MOSSON CREATIVES			8 000		8 000	100.00
74460006 SUBV ACSE FORUM CREATIO MOSSON			4 000		4 000	100.00
74480009 SUBV ACSE PSQ	20 000		20 000			
74480010 SUBVENTION HALDE			26 500		26 500	100.00
74490004 SUBVENTION DRDFE	2 000		3 292		1 292	39.25
74500000 SUBV CNASEA	26 418		25 084		1 334	5.32
74800000 SUBV CONSEIL REGION. LR FORMAT	15 552		13 824		1 728	12.50
74900006 SUBV CS DEPOT& DIVERS FORUM M.	2 000		2 500		500	20.00
74900007 SUBV CAISSE EPARGNE FORUM MOSS	2 500		1 600		900	56.25
74900008 SUBV BQ POPULAIRE SUD FORUM MO	2 000		2 000			
74900009 SUBV UNILIA MUTUELLE	700				700	
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	<b>6 045</b>		<b>4 854</b>		<b>1 190</b>	<b>24.52</b>
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	5 900		4 696		1 204	25.64
79120000 REMBOURSEMENT AMETRA	66		95		28	30.01
79140000 REMBOURS CHQ RESTAURANT	78		64		15	23.20

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS		60			60	
75810000 COTISATION ADHESION		60			60	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>419 939</b>		<b>421 666</b>	<b>1 727</b>	<b>0.41</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		134 261		135 001	740	0.55
60400001 HONORAIRES PROGRAMME SAGE		12 000		10 500	1 500	14.29
60400002 HONORAIRES MOSSON CREATIVE		3 050		3 050		
60400003 HONORAIRES FORUM MOSSON		9 196		7 528	1 667	22.15
60400004 ACHATS PRESTATIONS SERVICES		1 301			1 301	
60400005 HONORAIRES FORMATIONS		10 320		10 070	250	2.48
60610000 ELECTRICITE ET GAZ		2 581		4 040	1 459	36.12
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP		2 447		2 042	405	19.84
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES		5 597		4 276	1 321	30.90
60680000 AUTRES FOURNITURES		612		598	14	2.38
61110000 FORMATION SALARIES SIEGE				100	100	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		34 833		29 055	5 778	19.89
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		1 196		1 881	685	36.42
61352000 LOCATION DIATONIS MAT.TELEPH		1 903		79	1 824	NS
61353000 LOCATION MAT.TELESURVEILLANCE		1 009		146	863	592.28
61400000 CHARGES LOCATIVES		3 953		4 059	106	2.60
61420000 PARTICI FRAIS DE FONCT PALAVAS		960		960		
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		460		1 056	596	56.45
61550000 ENTRETIEN REPARAT°/BIENS MOB				360	360	100.00
61560000 MAINTENANCE		5 935		5 016	918	18.31
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		1 486		1 508	22	1.45
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		1 138		828	310	37.41
61850000 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE		200			200	
62121000 MENAGE		1 505		1 954	449	22.98
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR PRETE				787	787	100.00
62260000 HONORAIRES		11 853		12 362	510	4.12
62260600 HONORAIRES ACTION HALDE				12 557	12 557	100.00
62265000 DEVELOPP.SITE WEB				144	144	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		305		2 181	1 876	86.01
62480000 TRANSPORTS DIVERS		144			144	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		7 975		5 658	2 318	40.96
62560000 MISSIONS		593		993	400	40.27
62570000 RECEPTIONS				1 166	1 166	100.00
62610000 FRAIS POSTAUX		2 258		1 829	430	23.48
62620000 FRAIS DE TELECOM		8 162		6 408	1 753	27.36
62630000 HEBERGEMENT INTERNET		359		359		
62780000 FRAIS ET COM SIEGE		174		645	472	73.12
62781000 FRAIS PREST CHQS RESTAURANT		448		507	58	11.50
62810000 COTISATIONS		310		300	10	3.33
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		9 956		9 704	252	2.60
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES		8 339		8 183	156	1.91
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR)		1 617		1 521	96	6.33
SALAIRES ET TRAITEMENTS		202 236		195 672	6 564	3.35
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL		182 243		186 883	4 640	2.48
64120000 CONGES PAYES		1 876		2 000	124	6.19
64121000 PRIMES VACANCES		188		200	12	6.00
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 978		200	1 778	889.03
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS		5 900			5 900	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
64141000 CHQ RESTAURANTS	5 221		6 390		1 169	18.30
64150000 PRIME DEPART A LA RETRAITE	4 830				4 830	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>66 536</b>		<b>64 834</b>		<b>1 702</b>	<b>2.63</b>
64500000 CHARGES PATRO / CP	955		583		373	63.95
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	39 452		41 152		1 700	4.13
64531000 COTIS. IREC RETRAITE	10 259		10 655		396	3.72
64532000 COTIS.CAPIMMEC CADRES	1 509		1 097		412	37.58
64533000 COTISAT° PREV CADRES et NC	2 027		1 872		155	8.27
64540000 COTIS. AUX ASSEDIC SIEGE	7 519		7 753		234	3.02
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	660		796		136	17.09
64599000 COTISAT.AG2R PREVOY.SANTE	1 935		926		1 009	108.94
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 220				2 220	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>6 087</b>		<b>5 185</b>		<b>902</b>	<b>17.40</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	129		1 561		1 432	91.73
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	5 958		3 624		2 334	64.42
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>419 076</b>		<b>410 395</b>		<b>8 680</b>	<b>2.12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>864</b>		<b>11 271</b>		<b>10 407</b>	<b>92.34</b>
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>2 141</b>		<b>1 326</b>		<b>815</b>	<b>61.46</b>
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	2 141		1 326		815	61.46
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 141</b>		<b>1 326</b>		<b>815</b>	<b>61.46</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 141</b>		<b>1 326</b>		<b>815</b>	<b>61.46</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>3 004</b>		<b>12 597</b>		<b>9 593</b>	<b>76.15</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>416</b>		<b>297</b>		<b>119</b>	<b>40.23</b>
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	416				416	
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.			297		297	100.00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>2 287</b>		<b>15 312</b>		<b>13 025</b>	<b>85.07</b>
77500000 PRODUITS CESS ELEM.CEDES	2 287		312		1 975	633.49
77700009 SUBV INVESTISSEMENT CE LR			15 000		15 000	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 703</b>		<b>15 609</b>		<b>12 906</b>	<b>82.68</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>684</b>		<b>3 892</b>		<b>3 208</b>	<b>82.42</b>
67131000 DONS, ETRENNES	150				150	
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	534		3 892		3 358	86.28
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>2 287</b>		<b>3 079</b>		<b>792</b>	<b>25.72</b>
67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	2 287		3 079		792	25.72
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 971</b>		<b>6 971</b>		<b>4 000</b>	<b>57.38</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>268</b>		<b>8 638</b>		<b>8 906</b>	<b>103.10</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>424 783</b>		<b>438 601</b>		<b>13 818</b>	<b>3.15</b>



A.E.T.E  
30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

**ANNEXE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008**

**MENON ALBERT**  
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER  
04 99 61 46 14

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucune remarque particuliere

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Départ à la retraite d'une salariée : indemnité de départ prévue

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 483		
Installations générales agencements aménagements divers	990		952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 411		13 094
<b>TOTAL</b>	<b>36 401</b>		<b>14 046</b>
Prêts, autres immobilisations financières	6 006		
<b>TOTAL</b>	<b>6 006</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 890</b>		<b>14 046</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 483	4 483
Installations générales agencements aménagements divers			1 942	1 942
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			48 505	48 505
<b>TOTAL</b>			<b>50 447</b>	<b>50 447</b>
Prêts, autres immobilisations financières		2 287	3 719	3 719
<b>TOTAL</b>		<b>2 287</b>	<b>3 719</b>	<b>3 719</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 287</b>	<b>58 649</b>	<b>58 649</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 354	129		4 483
Installations générales agencements aménagements divers	394	376		770
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 514	5 582		37 096
<b>TOTAL</b>	<b>31 908</b>	<b>5 958</b>		<b>37 866</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 262</b>	<b>6 087</b>		<b>42 349</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	129				
Instal.générales agenc.aménag.divers	376				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 582				
<b>TOTAL</b>	<b>5 958</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 087</b>				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 719	0	3 719
Autres créances clients	51 761	51 761	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29	29	
Divers état et autres collectivités publiques	89 068	89 068	
Débiteurs divers	1 243	1 243	
Charges constatées d'avance	1 084	1 084	
<b>TOTAL</b>	<b>146 904</b>	<b>143 185</b>	<b>3 719</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 620	8 620		
Personnel et comptes rattachés	29 876	29 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 306	36 306		
Autres impôts taxes et assimilés	479	479		
Autres dettes	3 492	3 492		
Produits constatés d'avance	5 025	5 025		
<b>TOTAL</b>	<b>83 797</b>	<b>83 797</b>		

**Variation des fonds propres**

ras

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	45
Autres créances	90 291
<b>Total</b>	<b>90 337</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 620
Dettes fiscales et sociales	41 884
Autres dettes	3 182
Total	53 686

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 084
Total	1 084
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 025
Total	5 025

PCA : subvention fse pour 5000.00 euros  
redevance sur suivi gestion pour 25.00 euros

**Subventions d'équipement**

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Rien à mentionner.

Engagements reçus

Rien à mentionner.

A.E.T.E

30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

## **DOSSIER DE GESTION**

***MENON ALBERT***  
*248 RUE MICHEL TEULE*

*34080 MONTPELLIER*  
*04 99 61 46 14*

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
		% CA		% CA		
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	190 229	100.00	206 877	100.00	16 649	8.05
PRODUCTION VENDUE	190 229	100.00	206 877	100.00	16 649	8.05
70610000 CHEQUIERS CONSEILS	3 125	1.64	2 592	1.25	534	20.59
70611000 CHQ CONSEIL CREATEUR	457	0.24	365	0.18	92	25.17
70620000 EPCRE ANPE ESPACE CADRES	1 405	0.74	5 150	2.49	3 744	72.71
70621000 EPCRE ANPE CELLENEUVE	6 289	3.31	12 496	6.04	6 208	49.68
70622000 EPCRE ANPE CROIX ARGENT	4 763	2.50	8 281	4.00	3 517	42.48
70622100 EPCRE ANPE LATTES			319	0.15	319	100.00
70623000 EPCRE ANPE MILLENAIRE	1 081	0.57	958	0.46	123	12.82
70624000 EPCRE ANPE EUROMEDECINE	1 143	0.60	9 198	4.45	8 055	87.58
70625000 EPCRE ANPE CASTELNAU LE LEZ	1 236	0.65	4 614	2.23	3 377	73.20
70625003 SEMINAIRE CREAT° E COOP INTERN	12 900	6.78	12 000	5.80	900	7.50
70625004 ADOMA	5 000	2.63			5 000	
70625008 SUIVI GESTION SAGE	732	0.38	569	0.28	162	28.51
70632000 MONTAGE DOSSIER PCE/BDPM			1 220	0.59	1 220	100.00
70634100 MARCHÉ CG34 RMI MONTPELLIER	152 097	79.95	149 115	72.08	2 982	2.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	190 229	100.00	206 877	100.00	16 649	8.05
SOUS TRAITANCE DIRECTE	35 866	18.85	31 148	15.06	4 718	15.15
60400001 HONORAIRES PROGRAMME SAGE	12 000	6.31	10 500	5.08	1 500	14.29
60400002 HONORAIRES MOSSON CREATIVE	3 050	1.60	3 050	1.47		
60400003 HONORAIRES FORUM MOSSON	9 196	4.83	7 528	3.64	1 667	22.15
60400004 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	1 301	0.68			1 301	
60400005 HONORAIRES FORMATIONS	10 320	5.42	10 070	4.87	250	2.48
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	154 363	81.15	175 730	84.94	21 367	12.16
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	154 363	81.15	175 730	84.94	21 367	12.16
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	98 395	51.72	103 853	50.20	5 458	5.26
60610000 ELECTRICITE ET GAZ	2 581	1.36	4 040	1.95	1 459	36.12
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	2 447	1.29	2 042	0.99	405	19.84
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	5 597	2.94	4 276	2.07	1 321	30.90
60680000 AUTRES FOURNITURES	612	0.32	598	0.29	14	2.38
61110000 FORMATION SALARIES SIEGE			100	0.05	100	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	34 833	18.31	29 055	14.04	5 778	19.89
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 196	0.63	1 881	0.91	685	36.42
61352000 LOCATION DIATONIS MAT.TELEPH	1 903	1.00	79	0.04	1 824	NS
61353000 LOCATION MAT.TELESURVEILLANCE	1 009	0.53	146	0.07	863	592.28
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 953	2.08	4 059	1.96	106	2.60
61420000 PARTICI FRAIS DE FONCT PALAVAS	960	0.50	960	0.46		
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	460	0.24	1 056	0.51	596	56.45
61550000 ENTRETIEN REPARAT°/BIENS MOB			360	0.17	360	100.00
61560000 MAINTENANCE	5 935	3.12	5 016	2.42	918	18.31
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 486	0.78	1 508	0.73	22	1.45
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 138	0.60	828	0.40	310	37.41
61850000 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE	200	0.11			200	
62121000 MENAGE	1 505	0.79	1 954	0.94	449	22.98
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR PRETE			787	0.38	787	100.00
62260000 HONORAIRES	11 853	6.23	12 362	5.98	510	4.12
62260600 HONORAIRES ACTION HALDE			12 557	6.07	12 557	100.00
62265000 DEVELOPP.SITE WEB			144	0.07	144	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	305	0.16	2 181	1.05	1 876	86.01

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
		% CA		% CA		
62480000 TRANSPORTS DIVERS	144	0.08			144	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 975	4.19	5 658	2.73	2 318	40.96
62560000 MISSIONS	593	0.31	993	0.48	400	40.27
62570000 RECEPTIONS			1 166	0.56	1 166	100.00
62610000 FRAIS POSTAUX	2 258	1.19	1 829	0.88	430	23.48
62620000 FRAIS DE TELECOM	8 162	4.29	6 408	3.10	1 753	27.36
62630000 HEBERGEMENT INTERNET	359	0.19	359	0.17		
62780000 FRAIS ET COM SIEGE	174	0.09	645	0.31	472	73.12
62781000 FRAIS PREST CHQS RESTAURANT	448	0.24	507	0.24	58	11.50
62810000 COTISATIONS	310	0.16	300	0.15	10	3.33
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>55 968</b>	<b>29.42</b>	<b>71 877</b>	<b>34.74</b>	<b>15 909</b>	<b>22.13</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>223 606</b>	<b>117.55</b>	<b>209 934</b>	<b>101.48</b>	<b>13 671</b>	<b>6.51</b>
74000000 SUBVENT. CONTRATS AIDES			1 286	0.62	1 286	100.00
74010003 SUBV CG 34 SAGE	18 300	9.62	18 300	8.85		
74018003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500	3.94	6 000	2.90	1 500	25.00
74020000 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	4 000	2.10	4 000	1.93		
74050000 SUBV CG34 PSQ	10 000	5.26	10 000	4.83		
74050004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	6 000	3.15	6 000	2.90		
74050006 SUBV CG34 FORUM CREATION MOSSO	5 000	2.63	5 000	2.42		
74051009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS	7 900	4.15	1 975	0.95	5 925	300.00
74100009 SUBV FSE PSQ	15 300	8.04			15 300	
74100100 SUBV FSE FORMATION	15 552	8.18	13 824	6.68	1 728	12.50
74120000 SUBV RACINE FSE EQM	14 750	7.75			14 750	
74300000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	13 333	7.01	10 000	4.83	3 333	33.33
74300005 SUBV MTP MLJAM	6 300	3.31	8 000	3.87	1 700	21.25
74300006 SUBV AGGLO MTP FORUM MOSSON			3 000	1.45	3 000	100.00
74300009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	10 500	5.52	12 750	6.16	2 250	17.65
74310006 SUBV VILLE MTP FORUM MOSSON	3 000	1.58	3 000	1.45		
74310009 SUBV VILLE MTP FONCT AETE MOSS	3 000	1.58			3 000	
74400004 SUBV ACSE CLUB CREATRICES MO	8 000	4.21			8 000	
74400006 SUBV ACSE FORUM MOSSON	4 000	2.10			4 000	
74440004 SUBV ACSE MOSSON CREATIVES			8 000	3.87	8 000	100.00
74460006 SUBV ACSE FORUM CREATIO MOSSON			4 000	1.93	4 000	100.00
74480009 SUBV ACSE PSQ	20 000	10.51	20 000	9.67		
74480010 SUBVENTION HALDE			26 500	12.81	26 500	100.00
74490004 SUBVENTION DRDFE	2 000	1.05	3 292	1.59	1 292	39.25
74500000 SUBV CNASEA	26 418	13.89	25 084	12.12	1 334	5.32
74800000 SUBV CONSEIL REGION. LR FORMAT	15 552	8.18	13 824	6.68	1 728	12.50
74900006 SUBV CS DEPOT& DIVERS FORUM M.	2 000	1.05	2 500	1.21	500	20.00
74900007 SUBV CAISSE EPARGNE FORUM MOSS	2 500	1.31	1 600	0.77	900	56.25
74900008 SUBV BQ POPULAIRE SUD FORUM MO	2 000	1.05	2 000	0.97		
74900009 SUBV UNILIA MUTUELLE	700	0.37			700	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>9 956</b>	<b>5.23</b>	<b>9 704</b>	<b>4.69</b>	<b>252</b>	<b>2.60</b>
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 339	4.38	8 183	3.96	156	1.91
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	1 617	0.85	1 521	0.74	96	6.33
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	<b>202 236</b>	<b>106.31</b>	<b>195 672</b>	<b>94.58</b>	<b>6 564</b>	<b>3.35</b>
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	182 243	95.80	186 883	90.33	4 640	2.48
64120000 CONGES PAYES	1 876	0.99	2 000	0.97	124	6.19
64121000 PRIMES VACANCES	188	0.10	200	0.10	12	6.00
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 978	1.04	200	0.10	1 778	889.03
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	5 900	3.10			5 900	

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
64141000 CHQ RESTAURANTS	5 221	2.74	6 390	3.09	1 169	18.30
64150000 PRIME DEPART A LA RETRAITE	4 830	2.54			4 830	
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	<b>66 536</b>	<b>34.98</b>	<b>64 834</b>	<b>31.34</b>	<b>1 702</b>	<b>2.63</b>
64500000 CHARGES PATRO / CP	955	0.50	583	0.28	373	63.95
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	39 452	20.74	41 152	19.89	1 700	4.13
64531000 COTIS. IREC RETRAITE	10 259	5.39	10 655	5.15	396	3.72
64532000 COTIS.CAPIMMEC CADRES	1 509	0.79	1 097	0.53	412	37.58
64533000 COTISAT° PREV CADRES et NC	2 027	1.07	1 872	0.90	155	8.27
64540000 COTIS. AUX ASSEDIC SIEGE	7 519	3.95	7 753	3.75	234	3.02
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	660	0.35	796	0.38	136	17.09
64599000 COTISAT.AG2R PREVOY.SANTE	1 935	1.02	926	0.45	1 009	108.94
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 220	1.17			2 220	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>846</b>	<b>0.44</b>	<b>11 602</b>	<b>5.61</b>	<b>10 756</b>	<b>92.71</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>60</b>	<b>0.03</b>			<b>60</b>	
75810000 COTISATION ADHESION	60	0.03			60	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>6 045</b>	<b>3.18</b>	<b>4 854</b>	<b>2.35</b>	<b>1 190</b>	<b>24.52</b>
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	5 900	3.10	4 696	2.27	1 204	25.64
79120000 REMBOURSEMENT AMETRA	66	0.03	95	0.05	28	30.01
79140000 REMBOURS CHQ RESTAURANT	78	0.04	64	0.03	15	23.20
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>6 087</b>	<b>3.20</b>	<b>5 185</b>	<b>2.51</b>	<b>902</b>	<b>17.40</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	129	0.07	1 561	0.75	1 432	91.73
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	5 958	3.13	3 624	1.75	2 334	64.42
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>864</b>	<b>0.45</b>	<b>11 271</b>	<b>5.45</b>	<b>10 407</b>	<b>92.34</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 141</b>	<b>1.13</b>	<b>1 326</b>	<b>0.64</b>	<b>815</b>	<b>61.46</b>
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	2 141	1.13	1 326	0.64	815	61.46
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>3 004</b>	<b>1.58</b>	<b>12 597</b>	<b>6.09</b>	<b>9 593</b>	<b>76.15</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 703</b>	<b>1.42</b>	<b>15 609</b>	<b>7.54</b>	<b>12 906</b>	<b>82.68</b>
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	416	0.22			416	
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.			297	0.14	297	100.00
77500000 PRODUITS CESS ELEM.CEDES	2 287	1.20	312	0.15	1 975	633.49
77700009 SUBV INVESTISSEMENT CE LR			15 000	7.25	15 000	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 971</b>	<b>1.56</b>	<b>6 971</b>	<b>3.37</b>	<b>4 000</b>	<b>57.38</b>
67131000 DONS, ETRENNES	150	0.08			150	
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	534	0.28	3 892	1.88	3 358	86.28
67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	2 287	1.20	3 079	1.49	792	25.72
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>268</b>	<b>0.14</b>	<b>8 638</b>	<b>4.18</b>	<b>8 906</b>	<b>103.10</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>2 737</b>	<b>1.44</b>	<b>21 235</b>	<b>10.26</b>	<b>18 498</b>	<b>87.11</b>

A.E.T.E

30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

## **AUTRES ETATS**

***MENON ALBERT***  
*248 RUE MICHEL TEULE*

*34080 MONTPELLIER*  
*04 99 61 46 14*

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	ACCESS	410.85	070297	L 100,00	410.85		410.85		
00020 000	LOGICIELS 2000	669.68	310300	L 33,33	669.68		669.68		
00043 000	MISE A JOUR CIEL + NOUVELLE LICENCE	477.44	270802	L 33,33	477.44		477.44		
00049 000	LOGICIEL SERVEUR	1 245.00	161204	L 33,33	1 245.00		1 245.00		
00050 000	LOGICIEL NORTON	97.20	161204	L 33,33	97.20		97.20		
00051 000	WINDOWS XP PROF SECR AC/H	154.00	070605	L 33,33	131.75	22.25	154.00		
00052 000	LOGICIEL QUADRATUS COMPTA	348.04	210605	L 33,33	293.25	54.79	348.04		
00053 000	HA INFORMATIQUE LICENCE	160.00	221205	L 33,33	107.99	52.01	160.00		
00058 000	LOGICIELS MICROSOFT OFFICE XP PROF+CIEL CPAT06+NORTON	921.00	050106	L 100,00	921.00		921.00		

Compte : 21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00059 000	INSTALLATION PC +SERVEUR LAM	990.00	050106	L 20,00	393.80	198.00	591.80	398.20	
00070 000	TRAVAUX AMENAGEMENT INSTALL.ELECTRIQUE	951.62	240108	L 20,00		178.16	178.16	773.46	

Compte : 21830000 MAT.BUREAU &amp;INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	MODEM SAB	150.92	240998	L 20,00	150.92		150.92		
00038 000	OFFICE DEPOT PC SATELLITE 2800-200	1 217.77	030102	L 33,33	1 217.77		1 217.77		
00045 000	SPEED MASTER 1.2 DVD + SOURIS	1 059.13	060902	L 33,33	1 059.13		1 059.13		
00047 000	COPIEUR KM 1620 N° H3035252 + ACCESSOIRES BUREAUTIQUE NOTO	1 524.51	210404	L 20,00	1 126.44	304.90	1 431.34	93.17	
00048 000	PORTABLE TOSHIBA 3000 X4	1 000.00	250204	L 33,33	1 000.00		1 000.00		
00054 000	IIYAMA ECRAN LCD	652.60	260405	L 33,33	583.10	69.50	652.60		
00055 000	PROJECTEUR ACER	907.76	110505	L 33,33	798.50	109.26	907.76		
00056 000	ORDI PENTIUM 4	490.00	070605	L 33,33	419.22	70.78	490.00		
00057 000	MAT. INFORMATIQUE SIEGE ET PSQ FOURNISSEUR HA	640.40	010805	L 33,33	515.88	124.52	640.40		
00060 000	DELL OPTIPLEX GX260+IOMEGA DISQUE DUR	1 385.00	050106	L 33,33	918.21	461.67	1 379.88	5.12	
00061 000	3 MONITEUR CAPTIVA MULTIMEDIA- ECRANS PLATS	597.00	070606	L 33,33	311.77	199.00	510.77	86.23	
00062 000	4 UC COMPACQ EVO D515 + 1PORTABLE DELL LATITUDE	1 130.00	310706	L 33,33	534.66	376.67	911.33	218.67	
00063 000	IMPRIMANTE HP 2600N	333.09	031106	L 33,33	128.92	111.03	239.95	93.14	
00064 000	ECRAN PLAT FUJI	185.38	031106	L 33,33	71.75	61.79	133.54	51.84	
00065 000	SERVEUR DELL POWEREDGE 2600	670.00	020307	L 33,33	185.49	223.33	408.82	261.18	
00066 000	4 ECRANS1504 DELL+1IMPRIMANTE LASERJET 3330	530.00	160807	L 33,33	66.25	176.67	242.92	287.08	

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00071 000	COPIEUR KYOCERA MITA KM	3 372.72	080108	L 20,00		661.43	661.43	2 711.29	
00072 000	3 PC FUJITSU +1 COMPAQ+4 MONITEURS +1 IMPRIMANTE	1 834.75	070108	L 33,33		601.39	601.39	1 233.36	
00073 000	VIDEO PROJECTEUR EMP-S5	596.80	100108	L 25,00		145.47	145.47	451.33	
00074 000	2 PC PORTABLE ASUS	1 741.12	110108	L 33,33		564.25	564.25	1 176.87	
00075 000	4 DELL OPTIPLAX CELERON +ECRANS+IMPRIMANTE	1 955.70	290208	L 33,33		546.87	546.87	1 408.83	

Compte : 21831008 MATERIEL INFORMATIQUE SAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00039 000	H.A INFORMATIQUE STATION DE TRAVAIL AMD DURON 1GHZ + MONITEUR AOC 7VLR + CLAVIER....	6 239.13	140602	L 33,33	6 239.13		6 239.13		
00046 000	H.A INFORMATIQUE : PRO STATION DDR. WINDOWS XP. OFFICEXP PROF. NORTON 2003. MODEM BEWAN. IMPRIMANTE RESEAU. INSTALLATION	8 119.80	260902	L 33,33	8 119.80		8 119.80		

Compte : 21831009 MATERIEL INFORMATIQ PSQ

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00040 000	H.A INFORMATIQUE STATION DE TRAVAIL AMD DURON 1GHZ + MONITEUR AC7VLR + DIVERS	6 327.99	040602	L 33,33	6 327.99		6 327.99		

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	MOBILIER	730.69	010695	L 20,00	730.69		730.69		
00021 000	MOBILIER VIKING	493.54	020300	L 20,00	493.54		493.54		
00042 000	VIKING DIRECT MOBILIER DE BUREAU DIVERS	446.37	190302	L 20,00	446.37		446.37		
00067 000	STAND EASY SCREEN	580.06	280507	L 20,00	68.64	116.01	184.65	395.41	
00076 000	BUREAU+TABLES+CHAISES+CAISSON	938.86	070108	L 20,00		184.64	184.64	754.22	
00077 000	BUREAUX +CAISSONS +CHAISES +ARMOIRE +FAUTEUIL	1 500.00	080108	L 25,00		367.71	367.71	1 132.29	
00078 000	BUREAU +CAISSON +ARMOIRE +TABLE	1 154.14	170708	L 20,00		105.15	105.15	1 048.99	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27510000 CAUTION LOCAUX AETE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00030 000	CAUTION SIEGE ALCO	2 286.74	080801	N 0,00				2 286.74	
	Cession ( 2 286,74 )	2 286.74-						2 286.74-	120208
00068 000	CAUTION SIEGE 30 AV.MAURICE PLANES	2 600.00	151107	N 0,00				2 600.00	

Compte : 27520009 DEPOT LOCAL PSQ

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00069 000	CAUTION LOCAL PSQ	1 119.25	311207	N 0,00				1 119.25	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
46 890.34		14 045.71		14 045.71	2 286.74		2 286.74	58 649.31

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
36 262.13	6 087.25			6 087.25		42 349.38		

**ETAT DES ACQUISITIONS**

Compte	No Immo.	Libellé	Fournisseur	Acquisitions			Type	Durée en
				Date	Montant HT	Montant TVA	Taux	Années
21840000	00076000	BUREAU+TABLES+CHAISES+CAISS	METRO	070108	938.86		L 20.00	5
21830000	00072000	3 PC FUJITSU +1 COMPAQ+4 MO	HA INFORMATIQUE	070108	1 834.75		L 33.33	3
21840000	00077000	BUREAUX +CAISSONS +CHAISES	DAIZIS LUDWIG	080108	1 500.00		L 25.00	4
21830000	00071000	COPIEUR KYOCERA MITA KM	BUREAUTIQUE G.NOTO	080108	3 372.72		L 20.00	5
21830000	00073000	VIDEO PROJECTEUR EMP-S5	OFFICE DEPOT MDF	100108	596.80		L 25.00	4
21830000	00074000	2 PC PORTABLE ASUS	HA INFORMATIQUE	110108	1 741.12		L 33.33	3
21810000	00070000	TRAVAUX AMENAGEMENT INSTALL	SAHLI	240108	951.62		L 20.00	5
21830000	00075000	4 DELL OPTIPLAX CELERON +EC	HA INFORMATIQUE	290208	1 955.70		L 33.33	3
21840000	00078000	BUREAU +CAISSON +ARMOIRE +T	METRO	170708	1 154.14		L 20.00	5
		Total acquisitions			14 045.71			

**ETAT DES CESSIONS**

No Immo. Libellé	Immobilisations		Amort. comptable	Valeur Résiduelle	Cessions		Plus ou moins values	
	Montant HT	Date			Date	Valeur	Court terme	Long terme
00030000 CAUTION SIEGE ALCO	2 286.74	080801		2 286.74	120208	2 286.74		
Total cessions	2 286.74			2 286.74		2 286.74		

26 MAI 2009

**Pierre de Naurois**

18 boulevard Lafayette  
34400 LUNEL

Tél : 04 67 91 90 62

Fax : 04 67 91 90 68

lecc@fr.oleane.com

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Montpellier

siret 384 829 321 000 23

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Au 31 décembre 2008**

**A.E.T.E.**

Association Euro Méditerranéenne pour le Travail et les Echanges  
30 avenue Maurice PLANES  
34070 Montpellier

## **A.E.T.E.**

Association Euro Méditerranéenne pour le Travail et les Echanges  
30 avenue Maurice PLANES  
34070 Montpellier

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Mesdames, Messieurs les Membres de l'association.

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association, 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 porte à votre connaissance les éléments suivants :

je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont

porté notamment sur la valorisation des créances de subventions à recevoir et des produits constatés d'avance. Je vous précise qu'une créance est constatée lorsqu'une subvention est notifiée, le produit est constaté dans l'exercice ou d'avance au prorata de la période qu'il concerne.

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

### **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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lunel, le 25 mai 2009



Pierre de Naurois  
Commissaire aux comptes