

ASSOCIATI Z3T

28 RUE PIERRE SEMARD

18100 VIERZON

Exercice du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2008

En Euros

APE : 913E

SIRET : 384 559 217 00011

SAS CABINET RENE GRISON

15 Rue Voltaire

Tél : 01.43.48.03.00

Fax : 01.43.48.03.33

75011 PARIS

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATI Z3T

*pour l'exercice du **01/01/2008 au 31/12/2008** et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du JJ/MM/AA, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.
(et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.)*

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan 416 002 Euros
- chiffre d'affaires 157 117 Euros
- résultat net comptable (12 199) Euros

Fait à _____
le _____

Signature de l'expert-comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	62 458,48	54 770,12	7 688,36	1 349,30
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 591,13	47 572,71	93 018,42	4 005,41
Autres immobilisations corporelles	140 231,09	111 016,68	29 214,41	57 090,11
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 724,41		1 724,41	1 724,41
TOTAL (I)	345 005,11	213 359,51	131 645,60	64 169,23
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens	3 000,00		3 000,00	16 230,00
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	50 779,48		50 779,48	45 890,68
Autres créances	228 880,64		228 880,64	70 996,02
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	85,87		85,87	207,83
Charges constatées d'avance (3)	1 609,98		1 609,98	5 255,53
TOTAL (II)	284 355,97		284 355,97	138 580,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	629 361,08	213 359,51	416 001,57	202 749,29
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		43 741,55	43 741,55
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 000,00	3 000,00
Report à nouveau		(111 040,26)	(114 807,47)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(12 198,52)	3 767,21
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		99 804,89	43 237,86
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	23 307,66	(21 060,85)
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		179 473,02	63 414,72
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		133 846,91	74 924,90
Dettes fiscales et sociales		49 162,62	63 423,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		113,62	9 439,31
Produits constatés d'avance (1)		30 097,74	12 608,00
TOTAL	(V)	392 693,91	223 810,14
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	416 001,57	202 749,29
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			223 810,14
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		392 693,91	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		179 473,02	63 414,72
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		157 116,61	198 690,17
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		157 116,61	198 690,17
Production stockée		(13 230,00)	(11 835,00)
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		572 042,02	442 720,36
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		800,00	12 633,46
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		203,89	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	716 932,52	642 208,99
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		342 123,06	222 634,86
Impôts, taxes et versements assimilés		26 328,59	30 732,92
Salaires et traitements		237 121,06	241 361,95
Charges sociales		95 176,08	93 826,02
Autres charges de personnel		4 496,96	1 543,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations		51 149,13	58 716,50
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		2 107,11	3 391,15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	758 501,99	652 206,90
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(41 569,47)	(9 997,91)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			0,31
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		0,31
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		8 476,68	7 463,28
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	8 476,68	7 463,28
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	(8 476,68)	(7 462,97)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(50 046,15)	(17 460,88)

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	300,00	
Sur opérations en capital	37 547,63	41 728,09
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	37 847,63	41 728,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		17 500,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		3 000,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		20 500,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	37 847,63	21 228,09
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	754 780,15	683 937,39
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	766 978,67	680 170,18
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	(12 198,52)	3 767,21
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	(12 198,52)	3 767,21
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier	1 581,16	1 626,32
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	30 096,84	47 615,05
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	30 096,84	47 615,05
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	30 096,84	47 615,05
TOTAL	30 096,84	47 615,05

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE	62 458,48	168 389,51
28050000 AMORT.CONCESSIONS, BREVETS	(54 770,12)	(167 040,21)
Total	7 688,36	1 349,30
Total immobilisations incorporelles	7 688,36	1 349,30
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	140 591,13	172 102,99
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(47 572,71)	(168 097,58)
Total	93 018,42	4 005,41
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AAI DIVERS	17 856,36	14 770,84
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	116 766,72	193 088,36
21840000 MOBILIER	5 608,01	7 891,05
28181000 AMORT.AAI DIVERS	(9 142,79)	(7 827,11)
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(96 265,89)	(142 941,99)
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(5 608,00)	(7 891,04)
Total	29 214,41	57 090,11
Total immobilisations corporelles	122 232,83	61 095,52
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES	1 724,41	1 724,41
Total	1 724,41	1 724,41
Total immobilisations financières	1 724,41	1 724,41
Total actif immobilisé net	131 645,60	64 169,23
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
En-cours de production de biens		
33500000 TRAVAUX EN COURS	3 000,00	16 230,00
Total	3 000,00	16 230,00
Total stocks et en-cours	3 000,00	16 230,00
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
41110000 CLIENTS	50 779,48	44 813,08
41810000 CLTS PROD. NON ENCORE FACT.		1 077,60
Total	50 779,48	45 890,68

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
Autres créances		
40110100 FOURNISSEURS	167,82	
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR	211 117,32	57 126,80
44566100 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	14 310,88	
44567000 CREDIT TVA A REPORT.DEDUCTI	2 386,00	
44586000 TCA S/FACTURES NON PARVENU.	898,62	892,25
44700000 AUTR.IMPOTS & TAXES ASSIM		1 476,97
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		11 500,00
Total	228 880,64	70 996,02
Disponibilités		
51200000 BANQUES	15,91	15,91
51202500 BANQUES	69,96	191,92
Total	85,87	207,83
Charges constatées d'avance (3)		
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 609,98	5 255,53
Total	1 609,98	5 255,53
Total créances d'exploitation	281 355,97	122 350,06
Total actif circulant	284 355,97	138 580,06
TOTAL GENERAL	416 001,57	202 749,29

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
10102000 FONDS ASSOCIATIF	43 741,55	43 741,55
Total	43 741,55	43 741,55
Réserves		
Autres réserves		
19000000 FONDS DEDIES	3 000,00	3 000,00
Total	3 000,00	3 000,00
Total réserves	3 000,00	3 000,00
Report à nouveau		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(111 040,26)	(114 807,47)
Total	(111 040,26)	(114 807,47)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	(12 198,52)	3 767,21
Total fonds propres	(76 497,23)	(64 298,71)
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
13100000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	228 762,80	134 648,14
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPTE RESUL.	(128 957,91)	(91 410,28)
Total	99 804,89	43 237,86
Total autres fonds associatifs	99 804,89	43 237,86
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	23 307,66	(21 060,85)
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51204000 BANQUES	34 564,42	8 464,90
51910000 CREDIT MOBIL.CREANC.COMM.	144 908,60	54 949,82
Total	179 473,02	63 414,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 FOURNISSEURS	128 363,49	69 480,33
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	5 483,42	5 444,57
Total	133 846,91	74 924,90
Dettes fiscales et sociales		
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	6 672,47	13 372,04
42820000 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	12 980,73	11 925,85
43100000 SECURITE SOCIALE	5 952,51	6 581,00
43703000 CAISSE DE RETRAITE	3 977,33	4 672,00
43704000 ASSEDIC	4 368,35	3 476,00
43720000 CAISSE RETRAITE CADRE	1 853,12	3 385,00
43730000 CAISSE PREVOYANCE	506,13	464,55
43820000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	3 894,22	3 577,76

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
43860000	AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	3 532,14	3 847,83
44551000	TVA A PAYER		795,00
44566100	TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.		4 419,37
44571100	TVA COLLECTEE	4 776,62	5 458,68
44585000	TVA A REGULARISER		1 271,53
44587000	TCA S/FACTURES A ETABLIR		176,60
44700000	AUTR.IMPOTS & TAXES ASSIM	649,00	
	Total	49 162,62	63 423,21
Autres dettes			
41110100	CLIENTS	113,62	113,62
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER		9 325,69
	Total	113,62	9 439,31
Produits constatés d'avance			
48700000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	30 097,74	12 608,00
	Total	30 097,74	12 608,00
TOTAL DETTES		392 693,91	223 810,14
TOTAL GENERAL		416 001,57	202 749,29

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
70600000 ASSISTANCE TECHNIQUE	117 289,80	124 825,00
70610000 FORMATION	38 060,00	52 909,30
70800000 DONS	1 766,81	11 933,80
70810000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		9 022,07
Total	157 116,61	198 690,17
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
71300000 VAR. TRAVAUX EN COURS	(13 230,00)	(11 835,00)
Total	(13 230,00)	(11 835,00)
Subventions d'exploitation		
74010000 SUBVENT° CONSEIL REGIONAL	70 000,00	139 250,00
74010200 CONSEIL REGL PROJ SPECIF		30 000,00
74021000 SUBV COMMUNAUTE COMMUNES	53 000,00	50 000,00
74030100 A.N.R. MOD DEFORM.CERAM		18 500,00
74050000 SUBVENT° CONSEIL GENERAL	70 000,00	49 350,00
74050300 SUBV.C.GI Prog Emailage		25 650,00
74060200 SUBVENTIONS FNADT	25 000,00	
74060300 D.G.E. (CERAMINNOV)	94 190,60	81 320,36
74060400 CCOMMUNES SAINT AMAND	25 000,00	8 000,00
74060500 PROJET PRECOCE	158 497,92	32 250,00
74060600 CC ST AMAND POLE LUXE	26 353,50	8 400,00
74091000 SUBVENTION EXCEPTIONN.C.G	40 000,00	
74092000 SUBV.EXCEPTIONN.COM.COM	10 000,00	
Total	572 042,02	442 720,36
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
78140000 REPR/AMORT.PROV.PROD.EXPL		2 642,46
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL		8 500,00
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	800,00	1 491,00
Total	800,00	12 633,46
Autres produits		
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	203,89	
Total	203,89	
Total des produits d'exploitation		
	716 932,52	642 208,99
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60400000 ACHATS DE FOURNITURES	2 714,36	86,68
60603000 EDF	8 218,69	6 670,22
60608000 FOURNITURES DE BUREAU	851,75	1 679,36
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	15 051,60	16 749,06
61100001 S.TR. CERAMINNOV	88 564,23	77 926,46
61100002 S.TR. PEMCO	1 495,72	24 972,59
61100003 SOUS-TRAITANCE PRECOCE	117 015,66	
61102000 SOUS TRAIT.ENTRETIEN	3 143,48	3 921,01
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	1 581,16	1 626,32
61300000 LOCATIONS MOBILIERES	10 077,62	12 625,47
61302000 LOCATION CONSTRUCTION	13 471,84	16 099,45

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
61500000	ENTRETIEN REPARATION	1 984,61	566,78
61560000	MAINTENANCE	19 350,96	11 779,57
61600000	PRIMES D ASSURANCE	3 845,96	3 800,04
61810000	FRAIS DE FORMATION	996,80	
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 460,30	2 518,04
61850000	FRAIS SEMINAIRES CONFER.	775,08	105,00
62260000	HONORAIRES		6 460,00
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	9 533,38	5 471,35
62262000	HONORAIRES DIVERS	5 650,00	
62270000	HONORAIRES AVOCATS	2 302,31	1 688,44
62300000	PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.PU	8 461,54	1 487,70
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	1 000,96	47,39
62400000	TRANSP.BIENS ET TRANSP.PERS	2,90	14,20
62561000	MISSION TRANSPORT	5 898,76	8 959,43
62562000	MISSION RESTAURATION	1 295,70	891,43
62563000	MISSION HEBERGEMENT	832,94	396,98
62570000	RECEPTIONS	831,85	2 371,17
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMU.	13 525,97	12 568,61
62610000	ACCES INTERNET	199,84	35,82
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	183,07	272,23
62810000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	604,02	604,06
62820000	ADHESION	200,00	240,00
	Total	342 123,06	222 634,86
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	11 858,97	14 481,00
63110029	SAL N°29 TAXE/SAL PATR		0,03
63330000	FORMAT°PROF.CONTINUE	3 532,19	5 338,83
63710000	AUTR.IMP. TAXES(AUTR.ORG)	116,00	116,00
63780000	TVA NON RECUPERABLE	10 821,43	10 797,06
	Total	26 328,59	30 732,92
Salaires et traitements			
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	235 485,50	256 524,53
64120000	VARIAT° PROV°CONGES PAYES	1 054,88	(3 830,58)
64140129	INDEMNITE LICENCIEMENT	580,68	
64180000	AUTRES CHARGES DE PERSONN		(11 332,00)
	Total	237 121,06	241 361,95
Charges sociales			
64510000	URSSAF	61 177,94	64 483,04
64520000	PROV° CHARGES SOC/CP		(926,00)
64530000	CAISSES DE RETRAITES	10 930,63	13 516,61
64531000	CAISSE RETRAITE CADRE	11 236,26	9 000,54
64532000	PREVOYANCE	1 425,96	1 519,23
64540000	ASSEDIC	9 707,83	10 635,32
64580000	CHARGES/C.P.	316,46	(223,17)
64581000	AUTRES CHARGES SOCIALES		(4 872,00)
64705000	MEDECINE DU TRAVAIL	381,00	692,45
	Total	95 176,08	93 826,02
Autres charges de personnel			
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSO	4 496,96	1 543,50
	Total	4 496,96	1 543,50

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	8 012,94	23 336,93
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	43 136,19	35 379,57
Total	51 149,13	58 716,50
Autres charges		
65110000 REDEVANCE BREVET	379,00	544,00
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	1 400,00	2 642,46
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	328,11	204,69
Total	2 107,11	3 391,15
Total des charges d'exploitation	758 501,99	652 206,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	(41 569,47)	(9 997,91)
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76400000 REVENUS PLACEMENT		0,31
Total		0,31
Total des produits financiers		0,31
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
66120000 AGIOS	8 476,68	7 463,28
Total	8 476,68	7 463,28
Total des charges financières	8 476,68	7 463,28
RESULTAT FINANCIER	(8 476,68)	(7 462,97)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(50 046,15)	(17 460,88)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	300,00	
Total	300,00	
Sur opérations en capital		
77700000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESULT	37 547,63	41 728,09
Total	37 547,63	41 728,09
Total des produits exceptionnels	37 847,63	41 728,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital		
67880000 AUTRES CHARGES EXEPT		17 500,00
Total		17 500,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions 68700000 DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP		3 000,00
Total		3 000,00
Total des charges exceptionnelles		20 500,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 847,63	21 228,09
Total des produits	754 780,15	683 937,39
Total des charges	766 978,67	680 170,18
SOLDE INTERMEDIAIRE	(12 198,52)	3 767,21
EXCEDENT OU DEFICIT	(12 198,52)	3 767,21

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70600000 ASSISTANCE TECHNIQUE	117 289,80	124 825,00	(7 535,20)	- 6,0
70610000 FORMATION	38 060,00	52 909,30	(14 849,30)	- 28,1
70800000 DONS	1 766,81	11 933,80	(10 166,99)	- 85,2
70810000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		9 022,07	(9 022,07)	- 100,0
Total	157 116,61	198 690,17	(41 573,56)	- 20,9
Montant net des produits d'exploitation	157 116,61	198 690,17	(41 573,56)	- 20,9
Production stockée				
71300000 VAR. TRAVAUX EN COURS	(13 230,00)	(11 835,00)	(1 395,00)	- 11,8
Total	(13 230,00)	(11 835,00)	(1 395,00)	- 11,8
Subventions d'exploitation				
74010000 SUBVENT° CONSEIL REGIONAL	70 000,00	139 250,00	(69 250,00)	- 49,7
74010200 CONSEIL REGL PROJ SPECIF		30 000,00	(30 000,00)	- 100,0
74021000 SUBV COMMUNAUTE COMMUNES	53 000,00	50 000,00	3 000,00	6,0
74030100 A.N.R. MOD DEFORM.CERAM		18 500,00	(18 500,00)	- 100,0
74050000 SUBVENT° CONSEIL GENERAL	70 000,00	49 350,00	20 650,00	41,8
74050300 SUBV.C.GI Prog Emaillage		25 650,00	(25 650,00)	- 100,0
74060200 SUBVENTIONS FNADT	25 000,00		25 000,00	
74060300 D.G.E. (CERAMINNOV)	94 190,60	81 320,36	12 870,24	15,8
74060400 CCOMMUNES SAINT AMAND	25 000,00	8 000,00	17 000,00	212,5
74060500 PROJET PRECOCE	158 497,92	32 250,00	126 247,92	391,5
74060600 CC ST AMAND POLE LUXE	26 353,50	8 400,00	17 953,50	213,7
74091000 SUBVENTION EXCEPTIONN.C.G	40 000,00		40 000,00	
74092000 SUBV.EXCEPTIONN.COM.COM	10 000,00		10 000,00	
Total	572 042,02	442 720,36	129 321,66	29,2
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
78140000 REPR/AMORT.PROV.PROD.EXPL		2 642,46	(2 642,46)	- 100,0
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL		8 500,00	(8 500,00)	- 100,0
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	800,00	1 491,00	(691,00)	- 46,3
Total	800,00	12 633,46	(11 833,46)	- 93,7
Autres produits				
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	203,89		203,89	
Total	203,89		203,89	
Total des produits d'exploitation	716 932,52	642 208,99	74 723,53	11,6
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000 REVENUS PLACEMENT		0,31	(0,31)	- 100,0
Total		0,31	(0,31)	- 100,0
Total des produits financiers		0,31	(0,31)	- 100,0

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2008	31/12/2007	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77200000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	300,00		300,00
Total		300,00		300,00
Sur opérations en capital				
77700000	SUBVEN.INVEST.VIREES RESULT	37 547,63	41 728,09	(4 180,46)
Total		37 547,63	41 728,09	(4 180,46)
Total des produits exceptionnels		37 847,63	41 728,09	(3 880,46)
TOTAL DES PRODUITS		754 780,15	683 937,39	70 842,76
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		12 198,52		12 198,52
TOTAL GENERAL		766 978,67	683 937,39	83 041,28
				12,1

VARIATION DES CHARGES

31/12/2008	31/12/2007	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	ACHATS DE FOURNITURES	2 714,36	86,68	2 627,68	3 031,5
60603000	EDF	8 218,69	6 670,22	1 548,47	23,2
60608000	FOURNITURES DE BUREAU	851,75	1 679,36	(827,61)	- 49,3
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	15 051,60	16 749,06	(1 697,46)	- 10,1
61100001	S.TR. CERAMINNOV	88 564,23	77 926,46	10 637,77	13,7
61100002	S.TR. PEMCO	1 495,72	24 972,59	(23 476,87)	- 94,0
61100003	SOUS-TRAITANCE PRECOCE	117 015,66		117 015,66	
61102000	SOUS TRAIT.ENTRETIEN	3 143,48	3 921,01	(777,53)	- 19,8
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	1 581,16	1 626,32	(45,16)	- 2,8
61300000	LOCATIONS MOBILIERES	10 077,62	12 625,47	(2 547,85)	- 20,2
61302000	LOCATION CONSTRUCTION	13 471,84	16 099,45	(2 627,61)	- 16,3
61500000	ENTRETIEN REPARATION	1 984,61	566,78	1 417,83	250,2
61560000	MAINTENANCE	19 350,96	11 779,57	7 571,39	64,3
61600000	PRIMES D ASSURANCE	3 845,96	3 800,04	45,92	1,2
61810000	FRAIS DE FORMATION	996,80		996,80	
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 460,30	2 518,04	(57,74)	- 2,3
61850000	FRAIS SEMINAIRES CONFER.	775,08	105,00	670,08	638,2
62260000	HONORAIRES		6 460,00	(6 460,00)	- 100,0
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	9 533,38	5 471,35	4 062,03	74,2
62262000	HONORAIRES DIVERS	5 650,00		5 650,00	
62270000	HONORAIRES AVOCATS	2 302,31	1 688,44	613,87	36,4
62300000	PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.PU	8 461,54	1 487,70	6 973,84	468,8
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	1 000,96	47,39	953,57	2 012,2
62400000	TRANSP.BIENS ET TRANSP.PERS	2,90	14,20	(11,30)	- 79,6
62561000	MISSION TRANSPORT	5 898,76	8 959,43	(3 060,67)	- 34,2
62562000	MISSION RESTAURATION	1 295,70	891,43	404,27	45,4
62563000	MISSION HEBERGEMENT	832,94	396,98	435,96	109,8
62570000	RECEPTIONS	831,85	2 371,17	(1 539,32)	- 64,9
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMU.	13 525,97	12 568,61	957,36	7,6
62610000	ACCES INTERNET	199,84	35,82	164,02	457,9
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	183,07	272,23	(89,16)	- 32,8
62810000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	604,02	604,06	(0,04)	- 0,0
62820000	ADHESION	200,00	240,00	(40,00)	- 16,7
	Total	342 123,06	222 634,86	119 488,20	53,7
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	11 858,97	14 481,00	(2 622,03)	- 18,1
63110029	SAL N°29 TAXE/SAL PATR		0,03	(0,03)	- 100,0
63330000	FORMAT°PROF.CONTINUE	3 532,19	5 338,83	(1 806,64)	- 33,8
63710000	AUTR.IMP. TAXES(AUTR.ORG)	116,00	116,00		
63780000	TVA NON RECUPERABLE	10 821,43	10 797,06	24,37	0,2
	Total	26 328,59	30 732,92	(4 404,33)	- 14,3
Salaires et traitements					
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	235 485,50	256 524,53	(21 039,03)	- 8,2
64120000	VARIAT° PROV°CONGES PAYES	1 054,88	(3 830,58)	4 885,46	127,5
64140129	INDEMNITE LICENCIEMENT	580,68		580,68	
64180000	AUTRES CHARGES DE PERSONN		(11 332,00)	11 332,00	100,0
	Total	237 121,06	241 361,95	(4 240,89)	- 1,8

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
64510000 URSSAF	61 177,94	64 483,04	(3 305,10)	- 5,1
64520000 PROV° CHARGES SOC/CP		(926,00)	926,00	100,0
64530000 CAISSES DE RETRAITES	10 930,63	13 516,61	(2 585,98)	- 19,1
64531000 CAISSE RETRAITE CADRE	11 236,26	9 000,54	2 235,72	24,8
64532000 PREVOYANCE	1 425,96	1 519,23	(93,27)	- 6,1
64540000 ASSEDIC	9 707,83	10 635,32	(927,49)	- 8,7
64580000 CHARGES/C.P.	316,46	(223,17)	539,63	241,8
64581000 AUTRES CHARGES SOCIALES		(4 872,00)	4 872,00	100,0
64705000 MEDECINE DU TRAVAIL	381,00	692,45	(311,45)	- 45,0
Total	95 176,08	93 826,02	1 350,06	1,4
Autres charges de personnel				
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSO	4 496,96	1 543,50	2 953,46	191,3
Total	4 496,96	1 543,50	2 953,46	191,3
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	8 012,94	23 336,93	(15 323,99)	- 65,7
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	43 136,19	35 379,57	7 756,62	21,9
Total	51 149,13	58 716,50	(7 567,37)	- 12,9
Autres charges				
65110000 REDEVANCE BREVET	379,00	544,00	(165,00)	- 30,3
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	1 400,00	2 642,46	(1 242,46)	- 47,0
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	328,11	204,69	123,42	60,3
Total	2 107,11	3 391,15	(1 284,04)	- 37,9
Total des charges d'exploitation	758 501,99	652 206,90	106 295,09	16,3
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66120000 AGIOS	8 476,68	7 463,28	1 013,40	13,6
Total	8 476,68	7 463,28	1 013,40	13,6
Total des charges financières	8 476,68	7 463,28	1 013,40	13,6
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations en capital				
67880000 AUTRES CHARGES EXEPT		17 500,00	(17 500,00)	- 100,0
Total		17 500,00	(17 500,00)	- 100,0
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
68700000 DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP		3 000,00	(3 000,00)	- 100,0
Total		3 000,00	(3 000,00)	- 100,0
Total des charges exceptionnelles		20 500,00	(20 500,00)	- 100,0
TOTAL DES CHARGES	766 978,67	680 170,18	86 808,49	12,8
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		3 767,21	(3 767,21)	- 100,0
TOTAL GENERAL	766 978,67	683 937,39	83 041,28	12,1

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	167 040,21	8 012,94	120 283,03	54 770,12
Immobilisations corporelles	326 757,72	43 136,19	211 304,52	158 589,39
Immobilisations financières				
Total	493 797,93	51 149,13	331 587,55	213 359,51

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2008	31/12/2007
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
Personnel des entreprises participant à l'action CéramInnov		30 096,84	47 615,05
	Total	30 096,84	47 615,05
TOTAL		30 096,84	47 615,05

Répartition par nature de ressources		31/12/2008	31/12/2007
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
Personnel des entreprises participant à l'action CéramInnov		30 096,84	47 615,05
	Total	30 096,84	47 615,05
871 - Prestations en nature			
	Total		
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		30 096,84	47 615,05

PAGE DE GARDE	
PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS	
ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	17
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	18

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 416 001,57 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 12 198,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 avril 2009.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
- et notamment le règlement n°99-03 et modificatifs, ainsi que les adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 99-01.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Autre passif

Conformément aux obligations relatives à la comptabilisation des passifs, il est fait obligation de mentionner dans l'annexe les passifs éventuels.

En conséquence , nous vous informons de l'existence d'un passif éventuel lié aux droits individuels de formation, lequel est estimé au 31/12/2008 de 400 heures.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	168 390		14 352
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 103		99 973
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 771		3 595
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 979		706
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	387 853		104 274
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 724		
Total IV	1 724		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	557 967		118 626

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Total I				
Total II		120 283	62 458	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		131 485	140 591	
Installations générales, agencements et aménagements divers		509	17 856	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		79 310	122 375	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		211 305	280 822	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 724	
Total IV			1 724	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		331 588	345 005	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
	167 040	8 013	120 283	54 770
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	168 098	10 960	131 485	47 573
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 827	1 825	509	9 143
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 833	30 351	79 310	101 874
Emballages récupérables et divers				
Total III	326 758	43 136	211 305	158 589
TOTAL GENERAL (I + II + III)	493 798	51 149	331 588	213 360

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		1 724	1 724	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		50 779	50 779	
		17 596	17 596	
		211 117	211 117	
		168	168	
		1 610	1 610	
	Total	282 995	282 995	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
		179 473	179 473		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		133 847	133 847		
Personnel et comptes rattachés					
		19 653	19 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		24 084	24 084		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		4 777	4 777		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		649	649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		114	114		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		30 098	30 098		
	Total	392 694	392 694		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 078
Autres créances		11 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total		12 578

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 483	5 445
Dettes fiscales et sociales	20 407	19 351
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		9 326
Total	25 891	34 122

Erik Alardin

EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION PAYS DE LOIRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÉANS
MAÎTRE DE CONFÉRENCES ASSOCIÉ À LA FACULTÉ DE DROIT DE TOURS
CONSULTANT FORMATEUR

161 bis rue Roger Salengro - 37000 TOURS
Tél. 02 47 36 26 26 - Fax 02 47 39 10 95
Email : erik.alardin@cabinet-alardin.org
SIRET : 48004458500010 - APE : 741 C

ASSOCIATION Z3T

28 avenue Pierre Sémard

18100 VIERZON

RAPPORT GENERAL

DE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2007

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

Souscripteur d'un contrat d'assurance répondant aux exigences du 1^{er} alinéa de l'article 17 de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et du décret d'application.

Déclaré organisme de formation sous le numéro 243702359 37 auprès de la Préfecture d'Indre-et-Loire
et bénéficie d'une exonération de TVA sur les actions de formations définies au Livre IX du Code du Travail.

ASSOCIATION Z3T
28 avenue Pierre Sépard
18100 VIERZON

RAPPORT GENERAL
DE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2007 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre Association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

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

- *les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.*

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de moral et financier établi par le Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOURS

Le 06 /05/2008



Erik Alardin

Commissaire aux Comptes

ANNEXES

- *Bilan au 31/12/2007*
- *Compte de résultat au 31/12/2007*
- *Variation des produits au 31/12/2007*
- *Variation des charges au 31/12/2007*
- *Suivi des amortissements, dépréciations et provisions au 31/12/2007*
- *Tableau de suivi des fonds associatifs au 31/12/2007*
- *Détail des contributions volontaires en nature*

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	168 390	167 040	1 349	24 686
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 103	168 098	4 005	5 981
Autres immobilisations corporelles	215 750	158 660	57 090	90 494
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 724		1 724	1 724
TOTAL (I)	557 967	493 798	64 169	122 886
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens	16 230		16 230	28 065
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	45 891		45 891	34 885
Autres créances	70 996		70 996	80 927
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	208		208	1 305
Charges constatées d'avance (3)	5 256		5 256	1 298
TOTAL (II)	138 580		138 580	146 479
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	696 547	493 798	202 749	269 365

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Erik Nardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes161 bis rue Roger Salengro
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z

BILAN PASSIF

31/12/2007	31/12/2006
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		43 742	43 742
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 000	
Report à nouveau		- 114 807	- 82 041
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 767	- 32 767
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		43 238	84 965
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 21 061	13 900
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			8 500
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		8 500
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		63 415	80 125
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		74 925	32 968
Dettes fiscales et sociales		63 423	102 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 439	9 439
Produits constatés d'avance (1)		12 608	21 920
TOTAL	(V)	223 810	246 965
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	202 749	269 365
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		223 810	246 965
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		63 415	79 196
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
		<i>Erik Alard</i> Expert Comptable Commissaire aux Comptes	

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		198 690	189 141
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		198 690	189 141
Production stockée		- 11 835	- 11 935
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		442 720	461 774
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 633	21 048
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	642 209	660 033
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		222 635	195 441
Impôts, taxes et versements assimilés		30 733	40 723
Salaires et traitements		241 362	294 091
Charges sociales		93 826	110 707
Autres charges de personnel		1 544	13 618
Dotations aux amortissements sur immobilisations		58 717	21 300
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 500
Autres charges		3 391	1 388
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	652 207	685 768
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 9 998	- 25 735
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		0	1
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	0	1
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		7 463	7 957
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	7 463	7 957
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 7 463	- 7 957
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	17 461	33 692

Erik Aardim
Expert Comptable

161 bis rue Roger Salengro
37000 TOURS
SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			3 217
Sur opérations en capital		41 728	12 467
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	41 728	15 684
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			14 759
Sur opérations en capital		17 500	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		3 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	20 500	14 759
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	21 228	925
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	683 937	675 717
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	680 170	708 484
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		3 767	- 32 767
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 767	- 32 767
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			3 217
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		1 626	1 849
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			14 759
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		47 615	37 823
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		47 615	37 823
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		47 615	37 823
TOTAL		47 615	37 823

Erik Alardin
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

161 bis rue Roger Salengro
37000 TOURS
SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70600000 ASSISTANCE TECHNIQUE	124 825	165 725	- 40 900	- 24,7
70610000 FORMATION	52 909	12 160	40 749	335,1
70800000 DONS	11 934		11 934	
70810000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	9 022	11 256	- 2 234	- 19,8
Total	198 690	189 141	9 549	5,0
Montant net des produits d'exploitation	198 690	189 141	9 549	5,0
Production stockée				
71300000 VAR. TRAVAUX EN COURS	- 11 835	- 11 935	100	0,8
Total	- 11 835	- 11 935	100	0,8
Subventions d'exploitation				
74010000 SUBVENT° CONSEIL REGIONAL	139 250	90 000	49 250	54,7
74010100 CONSEIL REGIONAL CENTRES		70 000	- 70 000	- 100,0
74010200 CONSEIL REGL PROJ SPECIF	30 000	30 000		
74021000 SUBV COMMUNAUTE COMMUNES	50 000	50 000		
74030000 DRRT		50 000	- 50 000	- 100,0
74030100 A.N.R. MOD DEFORM.CERAM	18 500	40 440	- 21 940	- 54,3
74050000 SUBVENT° CONSEIL GENERAL	49 350	60 000	- 10 650	- 17,8
74050200 CONS GL MOD DEF CERAM		24 071	- 24 071	- 100,0
74050300 SUBV.C.GI Prog Emaillage	25 650		25 650	
74060100 SUBVENTIONS FSE		37 655	- 37 655	- 100,0
74060300 D.G.E. (CERAMINNOV)	81 320	9 608	71 712	746,4
74060400 CCOMMUNES SAINT AMAND	8 000		8 000	
74060500 PROJET PRECOCE	32 250		32 250	
74060600 CC ST AMAND POLE LUXE	8 400		8 400	
Total	442 720	461 774	- 19 053	- 4,1
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
78140000 REPR/AMORT.PROV.PROD.EXPL	2 642		2 642	
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	8 500		8 500	
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	1 491	21 048	- 19 557	- 92,9
Total	12 633	21 048	- 8 414	- 40,0
Autres produits				
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT		5	- 5	- 100,0
Total		5	- 5	- 100,0
Total des produits d'exploitation	642 209	660 033	- 17 824	- 2,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000 REVENUS PLACEMENT	0			48,3
Total	0	1	- 48,3	- 48,3
Total des produits financiers	0	1	- 48,3	- 48,3

Erik Alardin 48,3
 1. Expert Comptable - 48,3
 Commissaire aux Comptes
 - 0 - 48,3
 161 bis rue Roger Salengro
 37000 TOURS
 SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z

VARIATION DES CHARGES

31/12/2007	31/12/2006	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	ACHATS DE FOURNITURES	87	5 685	- 5 598	- 98,5
60603000	EDF	6 670	7 078	- 408	- 5,8
60608000	FOURNITURES DE BUREAU	1 679	5 055	- 3 376	- 66,8
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	16 749	58 253	- 41 504	- 71,2
61100001	S.TR. CERAMINNOV	77 926	77 926		
61100002	S.TR. PEMCO	24 973		24 973	
61102000	SOUS TRAIT.ENTRETIEN	3 921	10 068	- 6 147	- 61,1
61103000	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE		190	- 190	- 100,0
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	1 626	1 849	- 223	- 12,1
61300000	LOCATIONS MOBILIERES	12 625	10 670	1 955	18,3
61302000	LOCATION CONSTRUCTION	16 099	14 184	1 916	13,5
61500000	ENTRETIEN REPARATION	567	12 368	- 11 801	- 95,4
61560000	MAINTENANCE	11 780	8 020	3 760	46,9
61600000	PRIMES D ASSURANCE	3 800	3 449	351	10,2
61700000	ETUDES ET RECHERCHES		281	- 281	- 100,0
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 518	4 165	- 1 647	- 39,5
61850000	FRAIS SEMINAIRES CONFER.	105		105	
62100000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR		115	- 115	- 100,0
62260000	HONORAIRES	6 460	8 012	- 1 552	- 19,4
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	5 471	5 620	- 149	- 2,6
62262000	HONORAIRES DIVERS		1 672	- 1 672	- 100,0
62270000	HONORAIRES AVOCATS	1 688	1 305	383	29,4
62300000	PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.PU	1 488	4 198	- 2 710	- 64,6
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	47		47	
62400000	TRANSP.BIENS ET TRANSP.PERS	14	307	- 293	- 95,4
62561000	MISSION TRANSPORT	8 959	8 340	620	7,4
62562000	MISSION RESTAURATION	891	5 392	- 4 500	- 83,5
62563000	MISSION HEBERGEMENT	397	1 725	- 1 328	- 77,0
62570000	RECEPTIONS	2 371	3 682	- 1 311	- 35,6
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMU.	12 569	12 314	254	2,1
62610000	ACCES INTERNET	36	49	- 13	- 26,3
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	272	552	- 279	- 50,6
62810000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	604	604	- 0	- 0,0
62820000	ADHESION	240	240		
	Total	222 635	195 441	27 194	13,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	14 481	16 196	- 1 715	- 10,6
63110029	SAL N°29 TAXE/SAL PATR	0		0	
63330000	FORMAT°PROF.CONTINUE	5 339	4 637	702	15,1
63710000	AUTR.IMP. TAXES(AUTR.ORG)	116	116		
63780000	TVA NON RECUPERABLE	10 797	19 775	- 8 978	- 45,4
	Total	30 733	40 723	- 9 990	- 24,5
Salaires et traitements					
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	256 525	273 912	- 17 387	- 6,3
64120000	VARIAT° PROV°CONGES PAYES	- 3 831	2 491	- 6 322	- 253,8
64130000	PRIME PRECARITE		231	- 231	- 100,0
64140003	INDEMNITE PREAVIS		3 353	- 3 353	- 100,0
64140103	INDEMNITE LICENCIEMENT		2 721	- 2 721	- 100,0
64180000	AUTRES CHARGES DE PERSONN	- 11 332	11 332	- 22 664	- 200,0

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2007	31/12/2006	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		241 362	294 091	- 52 729	- 17,9
Charges sociales					
64510000	URSSAF	64 483	70 584	- 6 101	- 8,6
64520000	PROV° CHARGES SOC/CP	- 926		- 926	
64530000	CAISSES DE RETRAITES	13 517	15 119	- 1 602	- 10,6
64531000	CAISSE RETRAITE CADRE	9 001	8 550	451	5,3
64532000	PREVOYANCE	1 519	1 511	9	0,6
64540000	ASSEDIC	10 635	11 688	- 1 052	- 9,0
64580000	CHARGES/C.P.	- 223	- 2 152	1 929	89,6
64581000	AUTRES CHARGES SOCIALES	- 4 872	4 872	- 9 744	- 200,0
64705000	MEDECINE DU TRAVAIL	692	537	155	28,9
Total		93 826	110 707	- 16 881	- 15,2
Autres charges de personnel					
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSO	1 544	13 618	- 12 075	- 88,7
Total		1 544	13 618	- 12 075	- 88,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	23 337	4 838	18 499	382,4
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	35 380	16 462	18 918	114,9
Total		58 717	21 300	37 417	175,7
Dotations aux provisions pour risques et charges					
68150000	DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL		8 500	- 8 500	- 100,0
Total			8 500	- 8 500	- 100,0
Autres charges					
65110000	REDEVANCE BREVET	544	1 323	- 779	- 58,9
65400000	PERTES/CREANCES IRRECOUVR	2 642		2 642	
65800000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	205	64	140	218,1
Total		3 391	1 388	2 004	144,4
Total des charges d'exploitation		652 207	685 768	- 33 561	- 4,9
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
66120000	AGIOS	7 463	7 957	- 494	- 6,2
Total		7 463	7 957	- 494	- 6,2
Total des charges financières		7 463	7 957	- 494	- 6,2
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
67200000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.		14 759	- 14 759	- 100,0
Total			14 759	- 14 759	- 100,0
Sur opérations en capital					
67880000	AUTRES CHARGES EXEPT	17 500			
Total		17 500			

Erik Alaudin
 Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes

VARIATION DES CHARGES

31/12/2007	31/12/2006	Variation	
Net	Net	Montant	%

Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions 68700000 DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP	3 000		3 000	
Total	3 000		3 000	
Total des charges exceptionnelles	20 500	14 759	5 741	38,9
TOTAL DES CHARGES	680 170	708 484	- 28 314	- 4,0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 767		3 767	
TOTAL GENERAL	683 937	708 484	- 24 546	- 3,5

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	143 703	23 337		167 040
Immobilisations corporelles	291 378	35 380		326 758
Immobilisations financières				
Total	435 081	58 717		493 798

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

161 bis rue Roger Salengro
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	43 742			43 742
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		3 000		3 000
Report à nouveau	- 82 041		32 767	- 114 807
Résultat de l'exercice	- 32 767	3 767	- 32 767	3 767
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	84 965		41 728	43 238
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	13 900	6 767	41 728	- 21 061

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

161 bis rue Roger Salengro
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole Personnel entreprises / projet Ceraminnov		47 615	37 823
	Total	47 615	37 823
TOTAL		47 615	37 823

Répartition par nature de ressources		31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
870 - Bénévolat Personnel entreprises / projet Ceraminnov		47 615	37 823
	Total	47 615	37 823
871 - Prestations en nature			
	Total		
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		47 615	37 823

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

161 bis rue Roger Salengro
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00010 - APE : 6920 Z