

RAPPORT GENERAL  
RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE SOCIAL  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

" CENTRE GEORGES DEVEREUX "  
Association Loi 1901  
Siège Social :  
98 Bd de Sébastopol  
75003 PARIS

**R.A.F**  
REVISION AUDIT FRANCE  
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes  
S.A. au Capital de 900 000 Euros  
RCS PARIS B 352 406 508  
12, rue Yves Toudic - 75010 PARIS  
Tel 01.53.72.72.72 Fax 01.53.72.72.73

EXERCICE SOCIAL  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

" CENTRE GEORGES DEVEREUX "  
Association Loi 1901  
Siège Social :  
98 Bd de Sébastopol  
75003 PARIS

Aux membres de l'Association,  
" Centre Georges DEVEREUX "

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision du Conseil d'Administration du 15 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association " Centre Georges DEVEREUX ", tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification des appréciations  
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 de la profession 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 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 la société à la fin de l'exercice

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

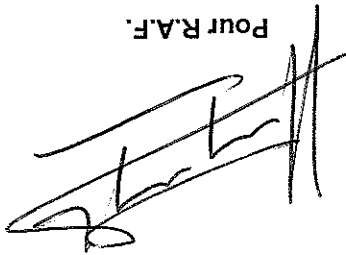
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par l'art.L.823-10 du Code de Commerce.

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 gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 23 février 2009



Pour R.A.F.

Jean-Claude HAGEGE

Commissaire aux Comptes Inscrit

| <b>BILAN ACTIF</b>  |  | Amort. & Dépréciations | Brut       | Net au 31/12/08 | Net au 31/12/07 |
|---|--|------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |  | 5 335,72               | 1 317,29   | 3 335,72        | 5 335,72        |
| Frais de recherche et de développement                      |  |                        |            |                 |                 |
| Logiciels, droits & valeurs similaires                      |  |                        |            |                 |                 |
| Fonds commercial  |  |                        |            |                 |                 |
| Autres  |  |                        |            |                 |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |  |                        |            |                 |                 |
| Avances et acomptes   |  |                        |            |                 |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |  |                        |            |                 |                 |
| Terrains  |  |                        |            |                 |                 |
| Constructions   |  |                        |            |                 |                 |
| Installations techniques, matériels et outillage industriel |  |                        |            |                 |                 |
| Autres  |  |                        |            |                 |                 |
| Immobilisations corporelles en cours                        |  |                        |            |                 |                 |
| Avances et acomptes   |  |                        |            |                 |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |  |                        |            |                 |                 |
| Participations  |  |                        |            |                 |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |  |                        |            |                 |                 |
| Titres immobilisés de la dotation                           |  |                        |            |                 |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |  |                        |            |                 |                 |
| Prêts   |  |                        |            |                 |                 |
| Autres  |  |                        |            |                 |                 |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     |  | 45 981,93              | 68 224,35  | 22 242,42       | 3 086,43        |
| Comptes de liaison  |  |                        |            |                 |                 |
| <b>Stocks</b>   |  |                        |            |                 |                 |
| Matières premières et autres approvisionnements             |  |                        |            |                 |                 |
| En cours de production (biens et services)                  |  |                        |            |                 |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |  |                        |            |                 |                 |
| Marchandises  |  |                        |            |                 |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |  |                        |            |                 |                 |
| <b>Créances (2) :</b>                                       |  |                        |            |                 |                 |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |  |                        |            |                 |                 |
| Autres  |  |                        |            |                 |                 |
| Valeurs mobilières de placement                             |  |                        |            |                 |                 |
| Disponibilités  |  |                        |            |                 |                 |
| Charges constatées d'avance (2)                             |  |                        |            |                 |                 |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      |  | 317 511,83             | 317 511,83 | 317 511,83      | 327 662,37      |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |  |                        |            |                 |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |  |                        |            |                 |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |  |                        |            |                 |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  | 45 981,93              | 385 736,18 | 339 754,25      | 330 748,80      |
| (1) Dont à moins d'un an                                    |  |                        |            |                 |                 |
| (2) Dont à plus d'un an                                     |  |                        |            |                 |                 |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                    |  |                        |            |                 |                 |
| Legs net à réaliser :                                       |  |                        |            |                 |                 |
| - acceptés par les organes statutairement compétents        |  |                        |            |                 |                 |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                      |  |                        |            |                 |                 |
| Dons en nature restant à vendre                             |  |                        |            |                 |                 |

| <b>BILAN PASSIF</b>  |           | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--|-----------|------------|------------|
| <b>Fonds propres</b>   |           |            |            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                              | 29 443,48 | 29 443,48  | 29 443,48  |
| Ecart de réévaluation  | 65 631,64 | 65 631,64  | 65 631,64  |
| Réserves   | 19 945,43 | 19 945,43  | 19 945,43  |
| Report à nouveau (a)   | 8 826,60  | 8 826,60   | 8 826,60   |
| Résultat de l'exercice (b)   |           |            |            |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                      |           |            |            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                            |           |            |            |
| - Apports  |           |            |            |
| - Legs et donations  |           |            |            |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)                    | 41 004,50 | 41 004,50  | 41 004,50  |
| Ecart de réévaluation  |           |            |            |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables             | 18 293,88 | 18 293,88  | 18 293,88  |
| Provisions réglementées  |           |            |            |
| Droit des propriétaires (commodat)                                   |           |            |            |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |           |            |            |
|  |           | 230 783,29 | 221 956,69 |
| Compte de liaison  |           |            |            |
| Provisions pour risques  | 40 766,98 | 40 766,98  |            |
| Provisions pour charges  |           |            |            |
| Fonds dédiés :   |           |            |            |
| - Sur subventions de fonctionnement                                  | 7 839,93  | 7 839,93   | 50 500,00  |
| - Sur autres ressources  |           |            |            |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEPES</b>                                     |           |            |            |
|  |           | 48 606,91  | 50 500,00  |
| Emprunts obligataires  |           |            |            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)             |           |            |            |
| Emprunts et dettes financières divers                                |           |            |            |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours                      | 8 442,95  | 8 442,95   | 8 442,95   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)                         | 9 919,92  | 9 919,92   | 8 199,28   |
| Dettes fiscales et sociales  |           |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      | 42 001,18 | 42 001,18  | 41 649,88  |
| Autres dettes  |           |            |            |
| Produits constatés d'avance  |           |            |            |
| <b>DETTES</b>  |           |            |            |
|  |           | 60 364,05  | 58 292,11  |
| Ecart de conversion passif   |           |            |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |           |            |            |
|  |           | 339 754,25 | 330 748,80 |
| (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |           |            |            |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>  |           |            |            |
| Legs nets à réaliser :   |           |            |            |
| - acceptés par les organes statutairement compétents                 |           |            |            |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                               |           |            |            |
| Dons en nature restant à payer                                       |           |            |            |

| <b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>              |   | 31/12/2008        | 31/12/2007        |
|--|---|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                       | Ventes de marchandises<br>Prestations de services facturées<br>- Prix de journée<br>- Dotation globale<br>- Autres  | 329 012,13        | 216 769,93        |
|  | Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation  | 12 264,00         |                   |
|  | Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges<br>Cotisations<br>Autres produits (hors cotisations)  | 1 038,68          | 1 440,14          |
| <b>TOTAL I</b>   |   | <b>342 314,81</b> | <b>278 767,07</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                        | Achats de marchandises<br>Variations stock de marchandises<br>Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation stocks matières premières et approvisionnements<br>Autres achats et charges externes<br>Impôts, taxes et versements assimilés<br>Salaires et traitements<br>Charges sociales | 96 352,82         | 37 783,37         |
|  | Dotation aux amortissements et aux provisions<br>Sur immobilisations : dotation aux amortissements  | 886,75            | 1 833,64          |
|  | Sur immobilisations : dotation aux provisions<br>Sur actif circulant : dotation aux provisions  | 40 766,98         | 2 097,80          |
|  | Pour risques et charges : dotation aux provisions<br>Autres charges   | 2 903,90          |                   |
| <b>TOTAL II</b>  |   | <b>379 464,94</b> | <b>304 458,46</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                    |   | <b>-37 150,13</b> | <b>-25 691,39</b> |
| Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun |   |                   |                   |
| Excédent ou déficit transféré III                        |   |                   |                   |
| Déficit ou excédent transféré IV                         |   |                   |                   |
| (1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs  |   |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs   |   |                   |                   |

| <b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>                           |  | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---|--|------------|------------|
| <b>Produits financiers :</b>  |  |            |            |
| Produits financiers de participation                                  |  |            |            |
| Produits autres valeurs mobilières                                    |  |            |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |  |            |            |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                       |  |            |            |
| Différence positive de change   |  |            |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement          |  |            |            |
| <b>TOTAL V</b>  |  | 3 383,66   | 7 470,65   |
| <b>Charges financières :</b>  |  |            |            |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |  |            |            |
| Intérêts et charges assimilés   |  |            |            |
| Différences négatives de change                                       |  |            |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |  |            |            |
| <b>TOTAL VI</b>   |  | 3 387,24   | 7 470,65   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                      |  |            |            |
| 7 470,65  |  |            |            |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>                |  |            |            |
| -33 762,89  |  |            |            |
| -18 220,74  |  |            |            |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |  |            |            |
| Sur opérations de gestion   |  |            |            |
| Sur opérations en capital   |  |            |            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |  |            |            |
| <b>TOTAL VII</b>  |  |            |            |
| <b>Charges exceptionnelles :</b>                                      |  |            |            |
| Sur opérations de gestion   |  |            |            |
| Sur opérations en capital   |  |            |            |
| Dotation aux amortissements et provisions                             |  |            |            |
| <b>TOTAL VIII</b>   |  | 70,58      | 70,58      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                               |  |            |            |
| -70,58  |  |            |            |
| Impôt sur les sociétés (IX)   |  |            |            |
|   |  |            |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |  |            |            |
| 345 702,05  |  |            |            |
| 286 237,72  |  |            |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  |  |            |            |
| 379 535,52  |  |            |            |
| 304 458,46  |  |            |            |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  |  |            |            |
| -33 833,47  |  |            |            |
| -18 220,74  |  |            |            |
| <b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b> |  |            |            |
| 50 500,00   |  |            |            |
| 157 363,00  |  |            |            |
| 50 500,00   |  |            |            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  |  |            |            |
| 8 826,60  |  |            |            |
| 88 642,26   |  |            |            |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |  |            |            |
| Produits  |  |            |            |
| Bénévoles   |  |            |            |
| Prestations en nature   |  |            |            |
| Dons en nature  |  |            |            |
| <b>Total</b>  |  |            |            |
| Charges   |  |            |            |
| Secours en nature   |  |            |            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                      |  |            |            |
| Personnel bénévole  |  |            |            |
| <b>Total</b>  |  |            |            |



Association Centre Georges DEVEREUX  
98, boulevard de Sébastopol  
75003 PARIS

**ANNEXE**

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2008, caractérisés par les données suivantes :

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| - total du bilan                         | 339.754,25 € |  |
| - total du compte de résultat (produits) | 396.202,05 € |  |
| - résultat de l'exercice - excédent :    | 8.826,60 €   |  |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2008.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par la Direction de l'Association.

|       |   |  |
|-------|---|--|
| 6 à 8 | Règles et méthodes comptables                           |  |
| 9     | Tableau des immobilisations                             |  |
| 10    | Tableau des amortissements                              |  |
| 11    | Tableau des fonds propres réserves résultat             |  |
| 12    | Tableau des provisions                                  |  |
| 13    | Etat des créances et des dettes                         |  |
| 14    | Résultat des sections analytique                        |  |
| 14    | Résultat du SIOE à affecter                             |  |
| 14    | Tableau explicatif du report à nouveau                  |  |
| 14    | Tableau des résultats sous contrôle de tiers financiers |  |

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1) Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes:

-continuité de l'exploitation

-permanence des méthodes

-indépendance des exercices comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels sont arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

### 2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes:

#### a) Immobilisations incorporelles

Ce poste concerne les logiciels acquis et amortis selon le mode linéaire au taux de 50% (2 ans) et des productions audiovisuelles amorties selon le mode linéaire au taux de 20% (5 ans).

#### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode *linéaire* en fonction de leur durée normale d'utilisation :

|                                    |           |          |
|------------------------------------|-----------|----------|
| Agencements divers                 | 3 ans     | 33,33%   |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 5 ans | 50 à 20% |
| Matériel vidéo                     | 3 ans     | 33,33%   |
| Mobilier                           | 4 ans     | 25%      |

c) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

e) Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à des engagements à réaliser sur l'exercice suivant et qui sont affectés à des subventions attribuées au titre de l'exercice ou au cours d'exercices antérieurs.

f) Résultat financier

Au cours de l'exercice, l'Association a placé une partie de sa trésorerie. Cette gestion a permis de réaliser une plus-value sur ces placements (SICAV) d'un montant de 3.383,66 €.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES :

Le résultat de l'exercice se décompose de la manière suivante :

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| Résultat du centre | 26 650,35       |
| Résultat de la DIV | 195,69          |
| Résultat du SIOF   | -18 019,44      |
| <b>TOTAL</b>       | <b>8 826,60</b> |

Le résultat du centre sera affecté en report à nouveau.

Le résultat de la DIV sera affecté en report à nouveau.

Le résultat du SIOF sera affecté temporairement en autres fonds associés (résultat sous contrôle de tiers financeur) et pourra être repris par le financeur.

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| IMMOBILISATIONS   | Valeur brute<br>début<br>exercice | acquisitions        | cessions                        | virement<br>poste à<br>poste | Valeur brute<br>fin<br>exercice    |
|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 6 653,01                          |                     |                                 |                              | 6 653,01                           |
| Frais établissement<br>Autres immobilisations incorporelles   | 6 653,01                          |                     |                                 |                              | 6 653,01                           |
| TOTAL (I)   | 6 653,01                          |                     |                                 |                              | 6 653,01                           |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES   |                                   |                     |                                 |                              |                                    |
| Terrains<br>Constructions<br>Installations techniques matériel et outillage<br>Installations générales, aménagements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et informatique<br>Mobilier<br>Autres<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes | 3 420,38<br>50 091,74<br>4 873,07 | 12 018,80<br>594,41 | 676,30<br>13 753,40<br>2 497,36 |                              | 14 762,88<br>36 932,75<br>2 375,71 |
| TOTAL (II)  | 58 385,19                         | 12 613,21           | 16 927,06                       |                              | 54 071,34                          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES   |                                   |                     |                                 |                              |                                    |
| Participations<br>Prêts<br>Autres titres et immobilisations financières   |                                   | 7 500,00            |                                 |                              | 7 500,00                           |
| TOTAL (III)   |                                   | 7 500,00            |                                 |                              | 7 500,00                           |
| TOTAL (I+II+III)  | 65 038,20                         | 20 113,21           | 16 927,06                       |                              | 68 224,35                          |

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS   | Valeur brute début exercice | Augmentation | Diminution | virement poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|---|-----------------------------|--------------|------------|------------------------|---------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                               | 6 653,01                    |              |            |                        | 6 653,01                  |
| Frais établissement<br>Autres immobilisations incorporelles | 6 653,01                    |              |            |                        | 6 653,01                  |
| TOTAL (I)   | 6 653,01                    |              |            |                        | 6 653,01                  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                 | 676,30                      | 433,24       | 676,30     |                        | 433,24                    |
| Terrains  |                             |              |            |                        |                           |
| Constructions   |                             |              |            |                        |                           |
| Installations techniques matériel et outillage              |                             |              |            |                        |                           |
| Installations générales, aménagements divers                | 676,30                      | 433,24       | 676,30     |                        | 433,24                    |
| Matériel de transport                                       |                             |              |            |                        |                           |
| Matériel de bureau et informatique                          | 49 814,61                   | 388,29       | 13 682,93  |                        | 36 519,97                 |
| Mobilier  | 4 807,85                    | 65,22        | 2 497,36   |                        | 2 375,71                  |
| Autres  |                             |              |            |                        |                           |
| TOTAL (II)  | 55 298,76                   | 886,75       | 16 856,59  |                        | 39 328,92                 |
| TOTAL (I+II+III)  | 61 951,77                   | 886,75       | 16 856,59  |                        | 45 981,93                 |

## TABLEAU DES FONDS PROPRES RESERVES RESULTAT

| NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES           |  | Montant début exercice | Affectation résultats | Retraitements | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---|--|------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|------------------|----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                            |  | 29 443,48              |                       |               |                   |                  | 29 443,48            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise         |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise         |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Ecart de réévaluation                           |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| <b>RESERVES</b>                                 |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Statutaires ou contractuelles                   |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Réserves réglementaires :                       |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| - investissement                                |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| - compensation                                  |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| - trésorerie                                    |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Autres réserves                                 |  | 65 631,64              |                       |               |                   |                  | 65 631,64            |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                         |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Lié à provision pour congés à payer             |  |                        | 41 004,50             |               |                   |                  | 41 004,50            |
| Lié à résultat sous contrôle de tiers financier |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Lié aux résultats antérieurs                    |  | 19 945,43              | 47 637,76             | -88 642,26    | 8 826,60          |                  | 67 583,19            |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                       |  | 88 642,26              |                       |               |                   |                  | 8 826,60             |
| <b>SUBVENTIONS</b>                              |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| <b>PROVISIONS RECLEMTEES</b>                    |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Réserve de trésorerie                           |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Amortissements dérogatoires                     |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| Différence sur réalisations d'éléments d'actif  |  | 18 293,88              |                       |               |                   |                  | 18 293,88            |
| Autres provisions réglementées                  |  |                        |                       |               |                   |                  |                      |
| <b>TOTAL (1)</b>                                |  | <b>221 956,69</b>      |                       |               | <b>8 826,60</b>   |                  | <b>230 783,29</b>    |

## TABLEAU DES PROVISIONS

| NATURE DES PROVISIONS   | Montant<br>début<br>exercice | Retraitements | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|---|------------------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b><br>Provisions pour risques<br>Provisions pour départ à la retraite<br>Provisions pour charges<br>Provisions pour grosses réparations<br>Provisions pour ARTT<br>Autres provisions risques charges |                              |               | 40 766,98            |                     | 40 766,98                  |
| <b>TOTAL (I)</b>  |                              |               | 40 766,98            |                     | 40 766,98                  |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b><br>Sur immobilisations :<br>- incorporelles<br>- corporelles<br>- financières<br>Sur stocks et en cours<br>Sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation                                   |                              |               |                      |                     |                            |
| <b>TOTAL (II)</b>   |                              |               |                      |                     |                            |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>   |                              |               | 40 766,98            |                     | 40 766,98                  |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financière<br>- exceptionnelle  |                              |               | 40 766,98            |                     |                            |

## TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES

| CREANCES  | MONTANT<br>BRUT  | DEGRE DE LIQUIDITE<br>DE L'ACTIF |                       |
|---|------------------|----------------------------------|-----------------------|
|   |                  | à plus<br>à un an                | à plus<br>moins 5 ans |
| Prêts (1)   |                  |                                  |                       |
| Autres immobilisations financières  | 7 500,00         |                                  | 7 500,00              |
| Créances art. 58 ou art. 35<br>> Dotation Globale ou Prix de Journée à recevoir |                  |                                  |                       |
| Usagers et comptes rattachés  | 91 981,18        |                                  | 91 981,18             |
| Autres créances   | 421,05           |                                  | 421,05                |
| Charges constatées d'avance   |                  |                                  |                       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>99 902,23</b> | <b>92 402,23</b>                 | <b>7 500,00</b>       |
| (1) Montant :   |                  |                                  |                       |
| - Prêts accordés en cours d'exercice  |                  |                                  |                       |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice                                    |                  |                                  |                       |

| DETTES  | MONTANT<br>BRUT  | DEGRE D'EXIGIBILITE |                                      |
|---|------------------|---------------------|--------------------------------------|
|   |                  | 1 an au<br>plus     | à plus d'un an<br>à plus de<br>5 ans |
| Emprunts et dettes auprès<br>des établissements de crédit |                  |                     |                                      |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                  |                     |                                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 9 919,92         | 9 919,92            |                                      |
| Dettes fiscales et sociales                               | 42 001,18        | 42 001,18           |                                      |
| Dettes sur immobilisations<br>et comptes rattachés        |                  |                     |                                      |
| Dépôts des hébergés                                       |                  |                     |                                      |
| Autres dettes   |                  |                     |                                      |
| Compte de liaison   |                  |                     |                                      |
| Produits constatés d'avance                               |                  |                     |                                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>51 921,10</b> | <b>51 921,10</b>    |                                      |
| (1)   |                  |                     |                                      |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                     |                                      |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                  |                     |                                      |



## RESULTAT DES SECTIONS ANALYTIQUES

|               |           |                 |                 |            |            |
|---------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| Resultat 2008 | Variation | Ressources 2007 | Ressources 2008 |            |            |
|               |           | 60 557,00       | 99 120,85       | 38 563,85  | -18 019,44 |
|               |           | 383 043,72      | 284 817,20      | -98 226,52 | 26 846,04  |
|               |           | 443 600,72      | 383 938,05      | -59 662,67 | 8 826,60   |
| <b>TOTAUX</b> |           |                 |                 |            |            |

\* Les ressources prennent en compte les prestations de services (Dotations globales, participations et prestations annexes) et les subventions d'exploitation

## RESULTAT 2008 DU SIOF A AFFECTER

|                         |  |  |            |
|-------------------------|--|--|------------|
| Resultat 2008           |  |  |            |
| Resultat comptable 2008 |  |  | -18 019,44 |
| <b>TOTAUX</b>           |  |  | -18 019,44 |

## TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

|   |                        |   |           |                      |
|---|------------------------|---|-----------|----------------------|
| Nature du report à nouveau  | Montant début Exercice | + | -         | Montant fin Exercice |
| Dépenses refusées (114) :   |                        |   |           |                      |
| - dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASP (114-1) |                        |   |           |                      |
| - dépenses imposables à l'autorité de tarification (114-2)  |                        |   |           |                      |
| Dépenses non opposables (116) :   |                        |   |           |                      |
| - amortissements comptables excédentaires différés (116-1)  |                        |   |           |                      |
| - dépenses pour congés à payer (116-2)  |                        |   |           |                      |
| - autres droits acquis par les salariés (116-3)   |                        |   |           |                      |
| Dépenses refusées (110 - 119) *   |                        |   |           |                      |
| Report à nouveau gestion libre (110 - 119)  | 19 945,43              |   |           | 67 583,19            |
| <b>TOTAL</b>  | 19 945,43              |   | 47 637,76 | 67 583,19            |

\* utilisation du compte 119 après décision du juge de la tarification ou en cas de non satsine du juge de la tarification

## TABLEAU DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS

|  |                        |   |   |                      |
|--|------------------------|---|---|----------------------|
| Nature des résultats sous contrôle de tiers financiers   | Montant début Exercice | + | - | Montant fin Exercice |
| Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification affecté au financement de mesures d'exploitation (111) : |                        |   |   |                      |
| Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification affecté à l'exercice                                     |                        |   |   |                      |
| - aux exercices ultérieurs   |                        |   |   | 41 004,50            |
| Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) :  |                        |   |   |                      |
| - non affecté  | 41 004,50              |   |   | 41 004,50            |
| <b>TOTAL</b>   | 41 004,50              |   |   | 41 004,50            |