

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

LA RECHERCHE A LA DEFENSE

4, rue de la Michodière
75002 – PARIS

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA RECHERCHE A LA DEFENSE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques 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.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Membre de DFK International, association de cabinets indépendants

Inscrite au tableau de l'Ordre et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

5, Avenue Bertie Albrecht - 75008 Paris - Tél : 33 (0)1 53 93 60 70 - Fax : 33 (0)1 45 63 88 34

Bureaux : 72, Allée des Champs Elysées - Courcouronnes - 91042 Evry Cedex | 22, Allée de l'Ermitage - 77600 Conches sur Gondoire

Société anonyme au capital de 100 000 € - RCS Paris B 315 633 578 - TVA FR 35 315 633 578 - Email : dfk@fm-richard.fr

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 27 juillet 2009

Le commissaire aux comptes

F.-M. RICHARD et Associés

Gérard CHABROL



BILAN ACTIF

Euros

	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. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 346	4 587	1 759	1 009
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	308 913	233 052	75 861	142 352
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	12 243		12 243	11 751
TOTAL (I)	327 503	237 640	89 863	155 112
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 180		17 180	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	365 680		365 680	42 613
Autres créances	2 341 647		2 341 647	4 358 304
Valeurs mobilières de placement	476 017		476 017	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 144		87 144	231 534
Charges constatées d'avance (3)	1 800		1 800	5 138
TOTAL (II)	3 289 469		3 289 469	4 637 588
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 616 971	237 640	3 379 332	4 792 701
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			233 985	1 680 615
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

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<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	12 996	12 996
Report à nouveau	534 526	336 865
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	93 781	197 661
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		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	641 303	547 522
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 300	2 300
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	2 300	2 300
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 029	67 426
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 835	174 022
Dettes fiscales et sociales	60 280	87 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 338	13 042
Produits constatés d'avance (1)	2 416 247	3 900 797
TOTAL (V)	2 735 729	4 242 879
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 379 332	4 792 701
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	2 501 744	2 562 264
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	233 985	1 680 615
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	11 925	67 426
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 154 312	2 761 226
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 154 312	2 761 226
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 487	5 357
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	39	53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 163 838	2 766 636
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)	981 619	1 365 122
Impôts, taxes et versements assimilés	20 406	21 702
Salaires et traitements	678 550	774 313
Charges sociales	68 307	82 259
Autres charges de personnel	232 409	233 430
Dotations aux amortissements sur immobilisations	72 455	96 295
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 300
Autres charges	220	375
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	2 053 966	2 575 796
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	109 872
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	34 707
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		
Différences positives de change	6 059	1 666
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 779	111
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	8 838
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	2 412	1 611
Différences négatives de change	2 920	10 912
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	12 523
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	3 506
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	78 672
		180 094

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		31	
Sur opérations en capital		16 200	32 670
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	16 231	32 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 122	4 960
Sur opérations en capital			7 967
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	1 122	12 928
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 109	19 742
Impôts sur les bénéfices	(IX)		2 175
TOTAL DES PRODUITS		2 188 907	2 801 083
TOTAL DES CHARGES		2 095 126	2 603 422
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		93 781	197 661
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		93 781	197 661
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		104 320	79 200
Dons en nature			
TOTAL		104 320	79 200
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		104 320	79 200
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		104 320	79 200

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 un total de 3 379 331,53 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de 93 781,10 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.

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 du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

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

Les immobilisations (Installations et équipements) sont la propriété de l'association et mises à disposition des projets conformément aux contrats.

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.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Informations d'ordre fiscal :

L'association La Recherche à la Défense a pour activité essentielle les études, la recherche et la coopération internationale dans le domaine des sciences sociales.

A ce titre, elle est soumise aux impôts commerciaux depuis le 1er janvier 2003.

Cependant, les projets financés sur les ressources du 9ème Fonds Européen de Développement sont exonérés de tout impôt sur les bénéfices en France, en application de l'article 31 de l'annexe IV de la convention internationale de Cotonou du 23 juin 2000.

Autres informations d'ordre comptables :

Les conventions sont enregistrées en comptabilité pour le montant total attribué à la date de notification. Lorsque la convention est pluriannuelle, les contributions financières peuvent être reportées sur les exercices suivants pour la partie non encore consommée par le biais des produits constatés d'avance. Ceux-ci figurent au passif du bilan.

Les contributions volontaires en nature correspondent aux mises à disposition de personnels. Elles sont évaluées en fonction du nombre de jours rapportés aux taux journaliers, soit pour l'exercice 2008, 285 jours pour une valorisation de 104 320 Euros.

Autres informations :

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

IMMOBILISATIONS

Euros

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	4 669,91		1 676,19
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			
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 118,51		2 363,00
Matériel de transport	180 344,32		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 668,25		2 674,02
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	348 131,08		5 037,02
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 750,86		574,04
Total IV	11 750,86		574,04
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	364 551,85		7 287,25

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)			6 346,10	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			16 481,51	
Matériel de transport		38 600,00	141 744,32	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 655,00	150 687,27	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		44 255,00	308 913,10	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		81,56	12 243,34	
Total IV		81,56	12 243,34	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		44 336,56	327 502,54	

AMORTISSEMENTS

Euros

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	3 660,54	926,68		4 587,22
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		8 059,50	3 104,63		11 164,13
Matériel de transport		79 784,55	48 853,43	38 600,00	90 037,98
Matériel de bureau et informatique, mobilier		117 934,93	19 570,33	5 655,00	131 850,26
Emballages récupérables et divers					
	Total III	205 778,98	71 528,39	44 255,00	233 052,37
TOTAL GENERAL (I + II + III)		209 439,52	72 455,07	44 255,00	237 639,59

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'établissem. 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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées <div style="text-align: right;">Total I</div>				
Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges <div style="text-align: right;">Total II</div>	2 300,00			2 300,00
Dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations <div style="text-align: right;">Total III</div>	2 300,00			2 300,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 300,00			2 300,00

<i>Dont dotations et reprises :</i>	<i>- d'exploitation</i> <i>- financières</i> <i>- exceptionnelles</i>
-------------------------------------	---

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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				
		12 243,34		12 243,34
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				
		2 314 449,38	2 080 464,24	233 985,14
		1 485,00	1 485,00	
		1 800,08	1 800,08	
Total		2 721 370,90	2 475 142,42	246 228,48

(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					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		12 029,20	12 029,20		
		238 834,90	238 834,90		
		21 819,12	21 819,12		
		32 083,93	32 083,93		
		6 376,78	6 376,78		
		8 337,78	8 337,78		
		2 416 247,19	2 182 262,05	233 985,14	
Total		2 735 728,90	2 501 743,76	233 985,14	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Euros

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

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				
- 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	12 995,52			12 995,52
Report à nouveau	336 864,75	197 661,26		534 526,01
Résultat de l'exercice	197 661,26	93 781,10	197 661,26	93 781,10
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				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	547 521,53	291 442,36	197 661,26	641 302,63

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

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, ...)		104 320,00	79 200,00
	Total	104 320,00	79 200,00
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		104 320,00	79 200,00

Répartition par nature de ressources		31/12/2008	31/12/2007
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		104 320,00	79 200,00
	Total	104 320,00	79 200,00
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		104 320,00	79 200,00

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	16 834,00	35 612,61
	Total	16 834,00	35 612,61
Autres créances			
468700	DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	1 485,00	
	Total	1 485,00	
TOTAL GENERAL		18 319,00	35 612,61

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	BANQUE CHRQ A PAYER	104,15	
	Total	104,15	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	227 701,21	170 768,87
	Total	227 701,21	170 768,87
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	21 819,12	18 870,95
428600	CHARGES PERSONNEL A PAYER		14 459,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 873,93	3 678,79
438600	Prov. chg soc/salaires		13 915,70
448000	ETAT CHG.A PAY.PROD.A REC	3 717,00	42,00
	Total	29 410,05	50 966,44
TOTAL GENERAL		257 215,41	221 735,31

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	2 416 247,19	3 900 796,53
TOTAL GENERAL		2 416 247,19	3 900 796,53

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
486100	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 800,08	5 138,16
TOTAL GENERAL		1 800,08	5 138,16

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**Euros**

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	1 121,83	4 960,03
	Total	1 121,83	4 960,03
Sur opérations en capital			
675000	VNC DES IMMOBILISATIONS		7 967,49
	Total		7 967,49
	TOTAL GENERAL	1 121,83	12 927,52

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**Euros**

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	31,30	
	Total	31,30	
Sur opérations en capital			
775000	PROD CESSION ELMENT ACTIF	16 200,00	32 669,94
	Total	16 200,00	32 669,94
	TOTAL GENERAL	16 231,30	32 669,94

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement machine à café	10,00
Remboursement assurance	6 675,00
Remboursement formation	1 200,00
Autres transferts de charges d'exploitation	1 602,15
Total	9 487,15