

**« Association HOTRAVAIL »**

*Siège social : 291, Avenue de Vulcain BP21  
33260 La TESTE DE BUCH*

**Rapport Général du Commissaire aux Comptes**

**Exercice clos le 31/12/2008**

18, CHEMIN DE LA BRIQUETERIE - BP 33 - 33610 CANEJAN

TELEPHONE : 05.57.26.20.30 - TELECOPIE : 05.56.07.25.76

# « Association HOTRAVAIL »

*Siège social : 291, Avenue de Vulcain  
BP 21  
33260 LA TESTE*

## Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes de l'Association « HOTRAVAIL », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations 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 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 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

**Règles et principes comptables :** L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables appliquées par l'association. Dans le cadre de nos vérifications, nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes comptables, et des informations fournies dans l'annexe.

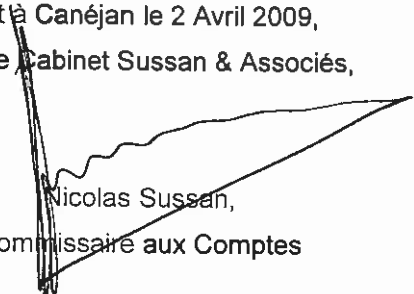
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3 - 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 gestion du Conseil d'Administration,

Fait à Canéjan le 2 Avril 2009,  
Pour le Cabinet Sussan & Associés,

  
Nicolas Sussan,  
Commissaire aux Comptes

## Bilan et Compte de résultat association

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2008<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2007<br>(12 mois) |               |
|--|---|----------------|------------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov  | Net              | %             | Net   | %             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |                |                  |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |                |                  |               |   |               |
| Frais de recherche et développement                        |   |                |                  |               |   |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | 24 841                                      | 4 151          | 20 690           | 1,28          | 555   | 0,04          |
| Fonds commercial   |   |                |                  |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 2 500                                       | 1 839          | 661              | 0,04          | 1 161   | 0,09          |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                |                  |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                |                  |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |                |                  |               |   |               |
| Terrains   | 85 621                                      |                | 85 621           | 5,31          | 85 621  | 6,65          |
| Constructions  | 523 754                                     | 156 407        | 367 347          | 22,78         | 391 540                                       | 30,41         |
| Installations techniques, matériel & outillage Industriels | 187 938                                     | 138 079        | 49 859           | 3,09          | 36 731  | 2,85          |
| Autres immobilisations corporelles                         | 118 873                                     | 84 360         | 34 513           | 2,14          | 52 967  | 4,11          |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |                |                  |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |                |                  |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |                |                  |               |   |               |
| Participations   | 4 000                                       |                | 4 000            | 0,25          | 4 000   | 0,31          |
| Créances rattachées à des participations                   |   |                |                  |               |   |               |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |                |                  |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  | 700   |                | 700              | 0,04          | 700   | 0,05          |
| Prêts  |   |                |                  |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                         | 23 736                                      |                | 23 736           | 1,47          | 23 736  | 1,84          |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>971 963</b>                              | <b>384 836</b> | <b>587 127</b>   | <b>36,43</b>  | <b>597 011</b>                                | <b>46,36</b>  |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |                |                  |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                     | 8 132                                       |                | 8 132            | 0,50          | 25 573  | 1,99          |
| En cours de production de biens et services                |   |                |                  |               | 7 990   | 0,62          |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                |                  |               |   |               |
| Marchandises   |   |                |                  |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    | 5 670                                       |                | 5 670            | 0,35          | 5 670   | 0,44          |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 546 528                                     | 38 952         | 507 576          | 31,48         | 437 367                                       | 33,97         |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |                |                  |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                   | 4 733                                       |                | 4 733            | 0,29          | 11 635  | 0,90          |
| . Personnel  | 2 886                                       |                | 2 886            | 0,18          | 1 829   | 0,14          |
| . Organismes sociaux                                       |   |                |                  |               |   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |                |                  |               |   |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 45 367                                      |                | 45 367           | 2,81          | 1 542   | 0,12          |
| . Autres   | 201 353                                     | 81 421         | 119 932          | 7,44          | 95 823  | 7,44          |
| Valeurs mobilières de placement                            | 2 376                                       |                | 2 376            | 0,15          | 53 190  | 4,13          |
| Disponibilités   | 313 817                                     |                | 313 817          | 19,47         | 33 199  | 2,58          |
| Charges constatées d'avance                                | 14 025                                      |                | 14 025           | 0,87          | 16 872  | 1,31          |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>1 144 886</b>                            | <b>120 373</b> | <b>1 024 513</b> | <b>63,57</b>  | <b>690 688</b>                                | <b>53,94</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |                |                  |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |                |                  |               |   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |   |                |                  |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>2 116 849</b>                            | <b>505 210</b> | <b>1 611 640</b> | <b>100,00</b> | <b>1 287 699</b>                              | <b>100,00</b> |

| <b>PASSIF</b>   | Exercice clos le<br><b>31/12/2008</b><br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br><b>31/12/2007</b><br>(12 mois) |               |
|---|--|---------------|--|---------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |  |               |  |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |  |               |  |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 343 738  | 21,33         | 359 945  | 27,95         |
| Ecarts de réévaluation                                    |  |               |  |               |
| Réserves  |  |               |  |               |
| Report à nouveau  |  |               |  |               |
| Résultat de l'exercice                                    | -2 607   | 0,15          | -16 207  | 1,25          |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |  |               |  |               |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |  |               |  |               |
| . Apports   |  |               |  |               |
| . Legs et donation  |  |               |  |               |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |  |               |  |               |
| -Ecarts de réévaluation                                   |  |               |  |               |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |               |  |               |
| -Provisions réglementées                                  |  |               |  |               |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |  |               |  |               |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>341 131</b>                                     | <b>21,17</b>  | <b>343 738</b>                                       | <b>26,69</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |  |               |  |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   |  |               |  |               |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |  |               |  |               |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |  |               |  |               |
| . Sur autres ressources                                   |  |               |  |               |
| <b>TOTAL(III)</b>   |  |               |  |               |
| <b>DETTES</b>   |  |               |  |               |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 452 570  | 28,08         | 501 594  | 38,85         |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           | 4 902  | 0,30          | 800  | 0,05          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 346 131  | 21,48         | 37 122   | 2,88          |
| Autres  | 449 135  | 27,87         | 402 046  | 31,22         |
| Produits constatés d'avance                               | 17 771   | 1,10          | 2 600  | 0,20          |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>1 270 508</b>                                   | <b>78,83</b>  | <b>943 961</b>                                       | <b>73,31</b>  |
| Ecarts de conversion passif (V)                           |  |               |  |               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>1 611 640</b>                                   | <b>100,00</b> | <b>1 287 699</b>                                     | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |  |               |  |               |
| Legs nés à réaliser :                                     |  |               |  |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |  |               |  |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |  |               |  |               |
| Dons en nature restant à vendre                           |  |               |  |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |  |               |  |               |
|   |  |               |  |               |

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>  |                  | <b>Exercice clos le<br/>31/12/2008<br/>(12 mois)</b> |                  | <b>Exercice précédent<br/>31/12/2007<br/>(12 mois)</b> |                  | <b>Variation<br/>absolue<br/>(12 mois)</b> |                | <b>%</b>      |  |
|--|------------------|--|------------------|--|------------------|--|----------------|---------------|--|
|  | France           | Exportation  | Total            | %  | Total            | %  | Variation      | %             |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>  |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Ventes de marchandises   | 2 105 524        |  | 2 105 524        | 99,88  | 1 684 070        | 97,81                                      | 421 454        | 25,03         |  |
| Production vendue de biens   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Prestations de services  | 351              |  | 351              | 0,02   | 37 625           | 2,19                                       | -37 274        | -99,06        |  |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    | <b>2 105 875</b> |  | <b>2 105 875</b> | <b>100,00</b>  | <b>1 721 695</b> | <b>100,00</b>                              | <b>384 180</b> | <b>22,31</b>  |  |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Production stockée   |                  |  | -7 990           | -0,37  | -46 500          | 2,69                                       | 38 510         | 82,82         |  |
| Production immobilisée   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Subventions d'exploitation   |                  |  | 102 377          | 4,86   | 72 840           | 4,23                                       | 29 537         | 40,55         |  |
| Dons   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Cotisations  |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Legs et donation   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs         |                  |  |                  |  | 540              | 0,03                                       | -540           | -99,99        |  |
| Autres produits  | 94               |  | 94               | 0,00   | 23               | 0,00                                       | 71             | 308,70        |  |
| Reprise de provisions  | 4 392            |  | 4 392            | 0,21   | 31 069           | 1,80                                       | -26 677        | -85,85        |  |
| Transfert de charges   | 518 747          |  | 518 747          | 24,63  | 452 132          | 26,26                                      | 66 615         | 14,73         |  |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |                  |  | <b>617 620</b>   | <b>29,33</b>   | <b>510 104</b>   | <b>29,83</b>                               | <b>107 516</b> | <b>21,08</b>  |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |                  |  | <b>2 723 496</b> | <b>129,33</b>  | <b>2 231 800</b> | <b>129,83</b>                              | <b>491 696</b> | <b>29,03</b>  |  |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>  |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| De participations  |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                  |  | 1 155            | 0,05   | 1 483            | 0,09                                       | -328           | -22,11        |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Différences positives de change  |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |                  |  | 3 326            | 0,16   | 2 845            | 0,17                                       | 481            | 16,91         |  |
| <b>Total des produits financiers (II)</b>                                |                  |  | <b>4 480</b>     | <b>0,21</b>  | <b>4 328</b>     | <b>0,25</b>                                | <b>152</b>     | <b>3,51</b>   |  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Sur opérations de gestion  |                  |  | 13 295           | 0,63   | 160              | 0,01                                       | 13 135         | N/S           |  |
| Sur opérations en capital  |                  |  | 16 732           | 0,79   | 9 131            | 0,53                                       | 7 601          | 83,24         |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |                  |  | <b>30 027</b>    | <b>1,43</b>  | <b>9 291</b>     | <b>0,54</b>                                | <b>20 736</b>  | <b>223,18</b> |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |                  |  | <b>2 758 004</b> | <b>130,97</b>  | <b>2 245 419</b> | <b>130,42</b>                              | <b>512 585</b> | <b>22,83</b>  |  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |                  |  | <b>-2 607</b>    | <b>0,11</b>  | <b>-16 207</b>   | <b>0,93</b>                                | <b>13 600</b>  | <b>83,91</b>  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                  |  | <b>2 760 611</b> | <b>131,08</b>  | <b>2 261 626</b> | <b>131,36</b>                              | <b>498 985</b> | <b>22,06</b>  |  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>   |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |                  |  | 300 858          | 14,29  | 304 747          | 17,70                                      | -3 889         | -1,27         |  |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |                  |  | 17 441           | 0,83   | -10 592          | -0,61                                      | 28 033         | 264,66        |  |
| Autres achats non stockés  |                  |  | 31 260           | 1,46   | 27 344           | 1,59                                       | 3 916          | 14,32         |  |
| Services extérieurs  |                  |  | 516 011          | 24,50  | 199 952          | 11,61                                      | 316 059        | 158,07        |  |
| Autres services extérieurs   |                  |  | 74 507           | 3,54   | 92 777           | 5,39                                       | -18 270        | -19,68        |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |  | 28 114           | 1,34   | 21 531           | 1,25                                       | 6 583          | 20,57         |  |
| Salaires et traitements  |                  |  | 1 200 839        | 57,02  | 1 100 756        | 63,83                                      | 100 083        | 9,09          |  |
| Charges sociales   |                  |  | 360 090          | 17,10  | 332 460          | 19,31                                      | 27 630         | 8,31          |  |
| Autres charges de personnel  |                  |  | 27 234           | 1,29   | 21 673           | 1,26                                       | 5 561          | 25,66         |  |
| Subventions accordées par l'association                                  |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |
| Dotations aux amortissements   |                  |  | 74 595           | 3,54   | 85 522           | 4,97                                       | -10 927        | -12,77        |  |
| Dotations aux provisions   |                  |  | 87 729           | 4,17   | 22 530           | 1,31                                       | 65 199         | 289,39        |  |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                      |                  |  |                  |  |                  |  |                |               |  |

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>                          | Exercice clos le<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2007<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %             |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Autres charges   | 4 248                                       | 0,20          | 6 090   | 0,35          | -1 842                            | -30,24        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>2 722 925</b>                            | <b>129,30</b> | <b>2 204 791</b>                              | <b>128,08</b> | <b>518 134</b>                    |               |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                  |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |               |   |               |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                               | 28 809                                      | 1,37          | 26 314  | 1,53          | 2 495                             | 9,48          |
| Différences négatives de change                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   | <b>28 809</b>                               | <b>1,37</b>   | <b>26 314</b>                                 | <b>1,53</b>   | <b>2 495</b>                      | <b>9,48</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 3 326                                       | 0,16          | 30 005  | 1,74          | -26 679                           | -88,61        |
| Sur opérations en capital                                    | 5 550                                       | 0,26          | 515   | 0,03          | 5 035                             | 977,67        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                | <b>8 876</b>                                | <b>0,42</b>   | <b>30 520</b>                                 | <b>1,77</b>   | <b>-21 644</b>                    | <b>-70,91</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |               |   |               |                                   |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>2 760 611</b>                            | <b>131,09</b> | <b>2 261 626</b>                              | <b>131,38</b> | <b>498 985</b>                    | <b>22,06</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>2 760 611</b>                            | <b>131,09</b> | <b>2 261 626</b>                              | <b>131,38</b> | <b>498 985</b>                    | <b>22,06</b>  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>    |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>PRODUITS :</b>  |   |               |   |               |                                   |               |
| Bénévolat  |   |               |   |               |                                   |               |
| Prestations en nature  |   |               |   |               |                                   |               |
| Dons en nature   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL</b>   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>CHARGES :</b>   |   |               |   |               |                                   |               |
| Secours en nature  |   |               |   |               |                                   |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services             |   |               |   |               |                                   |               |
| Personnel bénévole   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL</b>   |   |               |   |               |                                   |               |

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 612 924,31 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 322,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2009 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Concernant l'exercice clos le 31 décembre 2008, les éléments significatifs pouvant être portés à la connaissance des tiers sont les suivants :

### **- Activité :**

En date du 19/04/2008, il a été ouvert un établissement à MARCIAC dans le Gers. Des frais de démarrage nécessaires au bon fonctionnement de l'établissement ont été constatés sur l'exercice.

### **- Investissements :**

En 2008, dans le cadre de la poursuite du renouvellement de l'équipement et du matériel de l'association, la somme de 70 260,74 euros a été investie.

A noter qu'une partie des investissements a été financée au moyen d'une subvention spécifique attribuée par la Direction Régionale du Travail, de l'Emploi et de la Formation Professionnelle de la région Aquitaine, ceci pour un montant de 18 866,75 euros.

Le reste des investissements a été effectué avec les fonds propres de l'association sans recours à des tiers financeurs extérieurs.

### **- Aides et subventions de fonctionnement :**

Au cours de l'exercice, il a été accordé la somme de 96 946,75 euros au titre d'une Subvention Spécifique (dont 18 866,75 euros au titre des projets innovants cités plus haut) dans le cadre d'un contrat d'objectifs triennal conclu avec la Direction Régionale du Travail, de l'Emploi et de la Formation Professionnelle de la région Aquitaine.

En complément de cette subvention de fonctionnement, il a été comptabilisé en produits les aides suivantes pour l'emploi :

|  |                |
|--|----------------|
| AIDE AU POSTE « ENTREPRISE ADAPTEE »   | = 507 316,40 € |
| AIDE CNASEA CONTRATS INITIATIVE EMPLOI | = 383,72 €     |

L'aide au poste « Entreprise Adaptée » n'a pas totalement été perçue par l'Association. Ainsi, une provision de 81 421,35 euros a été constatée sur l'exercice pour couvrir le risque de non perception.

En outre une subvention pour Accessibilité d'une situation au travail a été versée par l'AGEFIPH pour un montant de 5 430 euros.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 971 963 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 6 651          | 20 690        |               | 27 341         |
| Immobilisations corporelles   | 878 177        | 49 571        | 11 561        | 916 186        |
| Immobilisations financières   | 28 436         |               |               | 28 436         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>913 263</b> | <b>70 261</b> | <b>11 561</b> | <b>971 963</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 384 836 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution   | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 4 935          | 1 055         |              | 5 990          |
| Immobilisations corporelles        | 311 318        | 73 540        | 6 011        | 378 846        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |              |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |              |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>316 252</b> | <b>74 595</b> | <b>6 011</b> | <b>384 836</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant        | Amortls.       | Valeur nette   | Durée         |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Logiciels                    | 24 841         | 3 118          | 21 723         | 1 à 2 ans     |
| Autres immob. incorporelles  | 2 500          | 1 839          | 661            | 5 ans         |
| Terrains                     | 54 887         | 0              | 54 887         | Non amortiss. |
| Terrains andemos             | 30 734         | 0              | 30 734         | Non amortiss. |
| Achats sauvage               | 37 987         | 35 655         | 2 332          | 12 à 20 ans   |
| Immeuble avenue vulcain      | 485 767        | 120 752        | 365 015        | 1 à 20 ans    |
| Matériel & outillage         | 187 938        | 118 773        | 69 165         | 2 à 5 ans     |
| Installations & agencements  | 10 820         | 5 381          | 5 439          | 2 à 10 ans    |
| Matériel de transport        | 59 784         | 21 708         | 38 076         | 2 à 5 ans     |
| Matériel de bureau           | 48 268         | 34 483         | 13 785         | 2 à 5 ans     |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>943 527</b> | <b>341 709</b> | <b>601 818</b> |               |

Etat des créances = 838 628 E

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 23 736         |                | 23 736         |
| Actif circulant & charges d'avance | 814 892        | 770 791        | 44 101         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>838 628</b> | <b>770 791</b> | <b>67 837</b>  |

Provisions pour dépréciation = 120 373 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées    | non utilisées | A la clôture   |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours    |               |               |              |               |                |
| Comptes de tiers      | 37 037        | 87 729        | 4 392        |               | 120 373        |
| Comptes financiers    |               |               |              |               |                |
| <b>TOTAL</b>          | <b>37 037</b> | <b>87 729</b> | <b>4 392</b> |               | <b>120 373</b> |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 325 E**

| <b>Produits à recevoir</b>   | <b>Montant</b> |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés |                |
| Autres créances              | 27             |
| Disponibilités               | 298            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>325</b>     |

**Charges constatées d'avance = 14 025 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 1 267 627 E**

| <b>Etat des dettes</b>      | <b>Montant total</b> | <b>De 0 à 1 an</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>Plus de 5 ans</b> |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Etablissements de crédit    | 452 570              | 90 266             | 362 304             |                      |
| Dettes financières diverses |                      |                    |                     |                      |
| Fournisseurs                | 346 131              | 346 131            |                     |                      |
| Dettes fiscales & sociales  | 442 948              | 442 948            |                     |                      |
| Dettes sur immobilisations  | 3 178                | 3 178              |                     |                      |
| Autres dettes               | 5 030                | 5 030              |                     |                      |
| Produits constatés d'avance | 17 771               | 17 771             |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 267 627</b>     | <b>905 323</b>     | <b>362 304</b>      |                      |

**Charges à payer par postes du bilan = 159 469 E**

| <b>Charges à payer</b>         | <b>Montant</b> |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 5 454          |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 4 333          |
| Dettes fiscales & sociales     | 147 662        |
| Autres dettes                  | 2 020          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>159 469</b> |

**Produits constatés d'avance = 17 771 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 2 105 875 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| <b>Nature du chiffre d'affaires</b> | <b>Montant HT</b> | <b>Taux</b>     |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 2 105 524         | 99,98 %         |
| Produits des activités annexes      | 351               | 0,02 %          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 105 875</b>  | <b>100.00 %</b> |

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Engagements donnés = 574 575 E**

| Nature des engagements donnés | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| Effets escomptés non échus    |                |
| Avals & cautions              |                |
| Crédit-bail mobilier          | 390 575        |
| Crédit-bail immobilier        |                |
| Autres engagements            | 184 000        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>574 575</b> |

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt Caisse d'Epargne N° 20200447 de 476 560 euros = Capital restant dû au 31/12/2008 = 365 657,84 euros.

Caution de NATIXIS GARANTIE à hauteur de 60 % du capital initial de l'emprunt soit 285 936 euros.

Privilège de prêteur de denier à hauteur de 51 838,46 euros.

Hypothèque de 1er rang à hauteur de 132 161,54 euros.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****Autres informations complémentaires**

Compte tenu des informations en possession de l'association, il n'a pas été possible de chiffrer de manière significative le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées. Cette information n'est donc pas fournie dans la présente annexe.

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

*Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours*

| Redevances payées               | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres Immob.  | TOTAL          |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| Cumuls des exercices antérieurs |            | 19 799        | 161 527        | 181 326        |
| Montants de l'exercice          |            | 28 987        | 95 405         | 124 392        |
| <b>Sous-total</b>               |            | <b>48 786</b> | <b>256 932</b> | <b>305 718</b> |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres Immob.  | TOTAL          |
|-------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| A 1 an au plus          |            | 32 342        | 111 851        | 144 192        |
| Entre 1 et 5 ans        |            | 47 721        | 198 662        | 246 383        |
| A plus de 5 ans         |            |               |                |                |
| <b>Sous-total</b>       |            | <b>80 063</b> | <b>310 513</b> | <b>390 575</b> |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL         |
|-------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| A 1 an au plus    |            |               | 536           | 536           |
| Entre 1 et 5 ans  |            | 1 137         | 11 363        | 12 500        |
| A plus de 5 ans   |            |               |               |               |
| <b>Sous-total</b> |            | <b>1 137</b>  | <b>11 899</b> | <b>13 036</b> |

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil.  | Autres immob.  | TOTAL          |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b>              |            | <b>129 985</b> | <b>579 344</b> | <b>709 329</b> |

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 325 E**

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant   |
|---|-----------|
| <i>Fournisseurs - avoirs à recevoir</i> | 27        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>27</b> |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant    |
|--|------------|
| <i>Intérêts courus à recevoir</i>      | 298        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>298</b> |

**Charges constatées d'avance = 14 025 E**

| Charges constatées d'avance        | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 14 025        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>14 025</b> |

**Charges à payer = 159 469 E**

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit | Montant      |
|--|--------------|
| <i>Intérêts courus sur emprunts</i>          | 5 080        |
| <i>Intérêts courus à payer</i>               | 375          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>5 454</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant      |
|--|--------------|
| <i>Factures non parvenues</i>            | 4 333        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>4 333</b> |

| Dettes fiscales et sociales         | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| <i>Congés payés dus</i>             | 100 209        |
| <i>Gan / retraite</i>               | 3 190          |
| <i>Charges sur congés payés dus</i> | 32 384         |
| <i>Etat - charges à payer</i>       | 11 880         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>147 662</b> |

| Autres dettes                     | Montant      |
|-----------------------------------|--------------|
| <i>Clients - avoirs à établir</i> | 2 020        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2 020</b> |

**Produits constatés d'avance = 17 771 E**

| Produits constatés d'avance        | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| <i>Produits constatés d'avance</i> | 17 771        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>17 771</b> |