

**BILAN**

Exercice 2008

ACTIF	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois			Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	9 602,14	9 377,14	225,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	45 028,01	41 881,51	3 146,50	4 066,38
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	15,00
<b>TOTAL ACTIF</b>				
<b>IMMOBILISE</b>	<b>54 645,15</b>	<b>51 258,65</b>	<b>3 386,50</b>	<b>4 081,38</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
STOCKS ET EN-COURS :				
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	61 667,60	6 470,00	55 197,60	95 035,76
AUTRES	51 251,66		51 251,66	110 152,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
TITRES	11 045,81		11 045,81	54 148,53
DISPONIBILITES	44 541,27		44 541,27	3 488,10
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	3 440,26		3 440,26	2 791,05
<b>TOTAL ACTIF</b>				
<b>CIRCULANT</b>	<b>171 946,60</b>	<b>6 470,00</b>	<b>165 476,60</b>	<b>265 615,44</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>226 591,75</b>	<b>57 728,65</b>	<b>168 863,10</b>	<b>269 696,82</b>
(1) DONT DROIT AU BAIL				
(2) DONT A MOINS D'UN AN				
(3) DONT A PLUS D'UN AN				

<b>BILAN</b>
--------------

Exercice 2008

<b>PASSIF</b>	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
RESERVES :		
REPORT A NOUVEAU	(69 966,75)	(59 010,10)
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 717,91	(10 956,65)
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(64 248,84)</b>	<b>(69 966,75)</b>
<b>FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION</b>		
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>		
PROVISIONS POUR CHARGES	3 941,71	3 665,00
FONDS DEDIES	9 701,00	
<b>TOTAL PROV. RISQ. &amp; CHARGES</b>	<b>13 642,71</b>	<b>3 665,00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
DETTES FINANCIERES :		
DETTES D'EXPLOITATION :		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	153 120,58	271 861,78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	63 348,65	63 555,19
DETTES DIVERSES :		
AUTRES DETTES	3 000,00	581,60
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>219 469,23</b>	<b>335 998,57</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>168 863,10</b>	<b>269 696,82</b>
(1) DONT A PLUS D'UN AN		
DONT A MOINS D'UN AN		
(2) Dt CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

Exercice 2008

	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	231 699,91	279 941,20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 260,04	21 962,11
SALAIRES ET TRAITEMENTS	252 057,39	239 870,41
CHARGES SOCIALES	106 707,22	104 426,19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.		
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT.	1 783,08	2 288,14
SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	6 095,00	375,00
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	9 977,71	233,00
AUTRES CHARGES	19,60	285,11
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>628 599,95</b>	<b>649 381,16</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>628 599,95</b>	<b>649 381,16</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
SUR OPERATIONS DE GESTION	45,00	
<b>TOTAL IV</b>	<b>45,00</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>628 644,95</b>	<b>649 381,16</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>5 717,91</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>634 362,86</b>	<b>649 381,16</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

Exercice 2008

	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	115 732,80	122 536,84
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>115 732,80</b>	<b>122 536,84</b>
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	513 750,00	510 760,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		100,00
AUTRES PRODUITS	3 061,40	3 605,70
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>516 811,40</b>	<b>514 465,70</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>632 544,20</b>	<b>637 002,54</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
PRODUITS NETS S/ CESSIONS VALEURS MOBILIERES PLACT	1 818,66	1 421,97
<b>TOTAL III</b>	<b>1 818,66</b>	<b>1 421,97</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>634 362,86</b>	<b>638 424,51</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>		<b>10 956,65</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>634 362,86</b>	<b>649 381,16</b>

**CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT**

Exercice 2008

	Exercice 01/01/08 - 31/12/08 Durée 12 mois
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>	
- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	17 855,79
- BENEFICE DE L'EXERCICE	5 717,91
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>23 573,70</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>	
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ( A - B )</b>	<b>23 573,70</b>

<b>SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION</b>
---

Exercice 2008

	Exercice 01/01/08 - 31/12/08 Durée 12 mois		Exercice 01/01/07 - 31/12/07 Durée 12 mois	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>VENTES + PRODUCTION</b>		<b>115 732,80</b>		<b>122 536,84</b>
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)		115 732,80		122 536,84
PRODUCTION DE L'EXERCICE		115 732,80		122 536,84
<b>ACTIVITE TOTALE</b>		<b>115 732,80</b>		<b>122 536,84</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	231 699,91		279 941,20	
CONSOMMATIONS EN PROVENANCE DE TIERS	231 699,91		279 941,20	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>115 967,11</b>		<b>157 404,36</b>	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		513 750,00		510 760,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 260,04		21 962,11	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	252 057,39		239 870,41	
CHARGES SOCIALES	106 707,22		104 426,19	
<b>TOTAL</b>	<b>379 024,65</b>	<b>513 750,00</b>	<b>366 258,71</b>	<b>510 760,00</b>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>		<b>18 758,24</b>		
<b>INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION</b>				<b>12 903,07</b>
REP.S/ PROV. ET AMORT., TRANSF. CHARGES				100,00
AUTRES PRODUITS		3 061,40		3 605,70
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. :				
DOTATIONS AUX AMORT. S/ IMMOBILIS.	1 783,08		2 288,14	
DOTATIONS AUX PROVIS. S/ ACTIF CIRC.	6 095,00		375,00	
DOTATIONS AUX PROVIS. PR RISQUES/CHAR	9 977,71		233,00	
AUTRES CHARGES	19,60		285,11	
<b>TOTAL</b>	<b>17 875,39</b>	<b>3 061,40</b>	<b>3 181,25</b>	<b>3 705,70</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>3 944,25</b>	<b>12 378,62</b>	
PRODUITS FINANCIERS :				
PRODUITS NETS S/ GES. VAL.MOB.PLACT.		1 818,66		1 421,97
<b>TOTAL</b>		<b>1 818,66</b>		<b>1 421,97</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 818,66</b>		<b>1 421,97</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>5 762,91</b>	<b>10 956,65</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :				
SUR OPERATIONS DE GESTION	45,00			
<b>TOTAL</b>	<b>45,00</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>45,00</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>634 362,86</b>		<b>638 424,51</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>628 644,95</b>		<b>649 381,16</b>	
<b>RESULTAT NET ( Bénéfice )</b>		<b>5 717,91</b>		
<b>RESULTAT NET ( Perte )</b>				<b>10 956,65</b>
CREDIT-BAIL MOBILIER	348,02		2 088,12	
* Y COMPRIS :	348,02		2 088,12	
(1) Dt produit concernant entreprises liées				
(2) Dt intérêt concernant entreprises liées				

**BILAN**  
**Détail de l'actif immobilisé**

Exercice 2008

ACTIF	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois			Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	9 602,14	9 377,14	225,00	
205000 LOGICIELS	9 602,14	9 377,14	225,00	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	45 028,01	41 881,51	3 146,50	4 066,38
218100 INSTALL GEN. AGENCT AMENAGT				
DIVERS	2 498,26	2 498,26		
218300 MATERIEL DE BUREAU	15 221,82	15 221,82		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	15 482,95	13 712,01	1 770,94	2 187,93
218400 MOBILIER	11 824,98	10 449,42	1 375,56	1 878,45
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :</b>				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	15,00
272000 TITRES IMMOBILISES DROIT DE CREANCE	15,00		15,00	15,00
<b>TOTAL ACTIF</b>				
<b>IMMOBILISE</b>	<b>54 645,15</b>	<b>51 258,65</b>	<b>3 386,50</b>	<b>4 081,38</b>

**BILAN**  
**Détail de l'actif circulant**

Exercice 2008

ACTIF	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois			Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
STOCKS ET EN-COURS :				
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	61 667,60	6 470,00	55 197,60	95 035,76
411100 CLIENTS VENTES BIENS OU PREST SERV	48 757,60		48 757,60	93 320,76
416100 CLIENTS DOUTEUX	6 470,00		6 470,00	375,00
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 440,00		6 440,00	1 715,00
491600 PROVIS POUR DEPREC CPTES CLIENTS		6 470,00	(6 470,00)	(375,00)
AUTRES	51 251,66		51 251,66	110 152,00
437605 MCCI MUTUELLE CADRES	189,66		189,66	
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOIT A RECEVOIR	51 062,00		51 062,00	110 152,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
TITRES	11 045,81		11 045,81	54 148,53
508000 AUTRES VAL MOBIL ET CREANCES ASS	11 045,81		11 045,81	54 148,53
DISPONIBILITES	44 541,27		44 541,27	3 488,10
512010 CREDIT MUTUEL	44 513,85		44 513,85	3 445,54
530000 CAISSE	27,42		27,42	42,56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	3 440,26		3 440,26	2 791,05
486000 CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE	3 440,26		3 440,26	2 791,05
<b>TOTAL ACTIF</b>				
<b>CIRCULANT</b>	<b>171 946,60</b>	<b>6 470,00</b>	<b>165 476,60</b>	<b>265 615,44</b>



<b>BILAN</b> <b>Détail des capitaux propres</b>
--

Exercice 2008

<b>PASSIF</b>	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
RESERVES :		
REPORT A NOUVEAU	(69 966,75)	(59 010,10)
119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	(69 966,75)	(59 010,10)
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 717,91	(10 956,65)
120100 BENEFICE	5 717,91	
129100 PERTE		(10 956,65)
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(64 248,84)</b>	<b>(69 966,75)</b>
<b>FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION</b>		

**BILAN**  
**Détail des provisions pour risques et charges**

Exercice 2008

<b>PASSIF</b>	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<i>P R O V I S I O N S R I S Q U E S E T C H A R G E S</i>		
PROVISIONS POUR CHARGES	3 941,71	3 665,00
158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	3 941,71	3 665,00
FONDS DEDIES	9 701,00	
194000 FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCTION.	9 701,00	
<b>TOTAL PROV. RISQ. &amp; CHARGES</b>	<b>13 642,71</b>	<b>3 665,00</b>

**BILAN**  
**Détail des dettes et des produits constatés d'avance**

Exercice 2008

<b>PASSIF</b>	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES :</b>		
<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b>		
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>153 120,58</b>	<b>271 861,78</b>
401110 FOURNIS ACHATS BIENS OU PREST SERV	146 880,45	264 798,27
408100 FOURNISS ORDIN FACT NON PARVENUES	6 240,13	7 063,51
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>63 348,65</b>	<b>63 555,19</b>
428200 PROV POUR CONGES PAYES	8 751,00	11 226,00
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	2 209,00	
431000 URSSAFF	29 293,74	26 438,79
437103 CAPIMMEC	3 605,93	3 333,97
437116 IREC	5 115,06	4 725,89
437401 ASSEDIC	3 837,65	4 554,96
437605 MCCI MUTUELLE CADRES		130,88
437606 MCCI DECES CADRES (ex:agf)	1 799,46	1 680,87
437609 ADESATT	48,78	47,17
438200 CHARGES SOCIALES SUR C P A PAYER	3 664,00	4 729,00
438602 INDEMNITES JOURNALIERES A REMBOURS		937,88
447210 TAXE DE FORMATION PROFES CONTINUE	1 570,71	1 834,78
447810 TAXE SUR LES SALAIRES	2 507,32	2 621,00
448200 CHARGES FISCALES /CONGES PAYES A P.	946,00	1 294,00
<b>DETTES DIVERSES :</b>		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>3 000,00</b>	<b>581,60</b>
467100 OPERATIONS POUR LE COMPTE DE....	3 000,00	
468620 CENTRALISATION FRAIS DEPLACEMENTS		581,60
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>219 469,23</b>	<b>335 998,57</b>

<b>DETAIL DES COMPTES</b>
---------------------------

Exercice 2008

	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>231 699,91</b>	<b>279 941,20</b>
606120 ELECTRICITE	4 768,45	3 385,18
606320 PETIT OUTILLAGE	60,95	
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 689,79	1 943,49
606401 FOURNITURES INFORMATIQUE	322,81	89,44
606410 PETIT MOBILIER < 2500-F		11,20
606423 FOURNITURES POUR PHOTOCOPIES	4,00	
606720 CARBURANTS VEHICULES TVA N RECUP	2 465,04	2 915,07
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		16,35
611101 TRAVAUX INFORMATIQUES COMPTABILITE	218,87	200,93
612500 CREDIT BAIL MOBILIER	348,02	2 088,12
613220 LOCATIONS DE BATIMENTS	46 421,49	55 671,03
613230 LOCATIONS DE SALLES		201,80
613530 LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANSPORT	8 657,78	9 166,44
613540 LOCATIONS DE MATERIEL DE BUREAU	1 165,68	1 165,68
613541 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	6 386,64	5 759,80
613542 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	771,33	677,74
613550 LOCATIONS DE MATERIEL AUDIOVISUEL		533,24
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	8 158,73	8 103,15
615221 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	156,29	
615229 ENTRETIEN AGENC.DIV -NETTOYAGE LOC	6 311,04	6 127,20
615540 ENTRET SECURITE & CHAUFFAGE	164,72	69,48
615550 ENTRET ET REPAR MATERIEL TRANSPORT	121,72	946,98
615560 ENTRET ET REPAR MAT BUR ET INFORMAT	89,46	
615600 MAINTENANCE MATERIEL & OUTILLAGE	373,15	
615611 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	2 364,63	3 219,02
615620 MAINTENANCE MATERIEL INFORMATIQUE	394,32	174,33
616120 ASSURANCE INCENDIE	1 144,40	1 086,05
616140 ASSURANCE RESPONS. CIVILE	289,39	289,38
616300 ASSURANCE TRANSPORTS	905,90	838,42
618100 DOCUMENTATION GENERALE	216,00	216,00
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 159,58	1 811,68
618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONF	3 593,72	6 038,13
621401 PERSONNEL MIS A DISPO DIRECTION	67 126,42	99 491,51
622600 HONORAIRES COMPTABLES JURIDIQUES...	5 679,50	6 277,34
622680 HONORAIRES TECHNIQUES	10 130,12	6 703,58
622682 HONORAIRES PUBLICITE	5 337,60	2 990,00
623200 FRAIS DE COMMUNICATION	8 800,22	11 347,18
623610 IMPRESSION DE DOCUMENTS	648,23	1 038,12
623820 CADEAUX	435,20	364,00
625117 DEPLACEMENTS M. FISCHER		90,00
625118 DEPLACEMENTS F. DEMAS	167,40	559,28
625119 DEPLACEMENTS H. DANIEL	979,08	414,26
625120 DEPLACEMENTS C. LE DIOURON	94,60	130,30
625122 DEPLACEMENTS G DADOU	514,40	567,25
625124 DEPLACEMENTS M LE JOLY - LENCLUD	108,70	156,25
625126 DEPLACEMENTS C. TROADEC		1 630,96
625128 DEPLACEMENTS F CABEDOCE	1 045,78	769,07
625129 DEPLACEMENTS F. LAMIRE	604,05	
625130 DEPLACEMENTS E. AUBRY	198,20	
625140 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	919,00	1 942,05
625150 DEPLACEMENTS STAGIAIRES	557,30	23,00
625180 AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS		800,34
625600 MISSIONS	55,60	
625700 RECEPTIONS	4 163,74	4 176,21
626110 AFFRANCHISSEMENTS	1 211,02	3 063,29
626210 TELEPHONE	3 271,05	3 411,91
626220 TELEPHONE PORTABLE	1 050,62	1 562,68
626230 TELECOPIE	296,24	256,85
626300 RESEAUX SPECIALISES TRANSM DONNEES	7 775,10	7 513,18
627800 AUTRES FRAIS ET COMM SUR PREST SERV	143,96	159,86

628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	4 750,00	5 000,00
628400 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	6 912,88	6 757,40
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>20 260,04</b>	<b>21 962,11</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	18 921,33	19 958,33
632500 CHARGES FISCALES /CONGES PAYES	(348,00)	53,00

<b>DETAIL DES COMPTES</b>
---------------------------

Exercice 2008

	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
633310 FORMATION CONTINUE SUR SALAIRE	1 570,71	1 834,78
633810 REDEVANCE TELE VIDEO	116,00	116,00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>252 057,39</b>	<b>239 870,41</b>
641110 TRAITEMENT HORAIRE NORMAL DE TRAV	232 301,35	225 527,31
641210 INDEMNITES DE CONGES PAYES	(1 699,87)	(166,00)
641230 INDEMNITES RTT	33,51	
641240 CET	1 898,73	870,10
641310 PRIMES D'ACTIVITE	2 209,00	
641380 PRIMES EXCEPTIONNELLES	9 981,00	9 631,00
641481 INDEMNITES STAGIAIRES	7 333,67	4 008,00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>106 707,22</b>	<b>104 426,19</b>
645100 CHARGES DE SECURITE SOCIALE	68 279,96	65 853,81
645200 CHARGES SOCIALES S/ CP	(1 065,00)	(375,00)
645220 MCCI MALADIE (ex agf maladie )	5 299,74	4 777,12
645230 MCCI PREVOYANCE (ex agf retraite)	5 628,91	5 424,59
645320 IRPSIMMEC	11 233,28	10 731,99
645330 CAPIMMEC	6 748,17	7 608,07
645401 ASSEDIC	9 872,16	9 795,14
647500 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	661,39	563,32
647800 ADESATT	48,61	47,15
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT.</b>	<b>1 783,08</b>	<b>2 288,14</b>
681100 DOT AMORT IMMO INCORP ET CORP	1 783,08	2 288,14
<b>SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.</b>	<b>6 095,00</b>	<b>375,00</b>
681740 DOT PROV POUR DEPREC CREANCES DOUT.	6 095,00	375,00
<b>POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.</b>	<b>9 977,71</b>	<b>233,00</b>
681500 DOT PROV POUR RISQUES ET CHARG EXPL	276,71	233,00
689400 ENGAG. A REALISER S/SUBV ATTRIBUEES	9 701,00	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>19,60</b>	<b>285,11</b>
651600 DROITS D'AUTEUR&DE REPRODUCTION		81,00
654100 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES EX		200,00
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	19,60	4,11
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>628 599,95</b>	<b>649 381,16</b>
<b>TOTAL (A +B) = I</b>	<b>628 599,95</b>	<b>649 381,16</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>45,00</b>	
671200 PENALITES AMENDES FISCALES PENALES	45,00	
<b>TOTAL IV</b>	<b>45,00</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>628 644,95</b>	<b>649 381,16</b>

<i>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</i>	<i>5 717,91</i>	
<i>TOTAL GENERAL</i>	<i>634 362,86</i>	<i>649 381,16</i>

<b>DETAIL DES COMPTES</b>
---------------------------

Exercice 2008

	Clôture au 31/12/08 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	115 732,80	122 536,84
706510 PLANS DE DEVELOPPEMENT	32 030,00	61 335,00
706540 REFACTURATION DE FRAIS	19 652,80	17 476,84
706800 FACTURATION CCI / REGIONALISATION	64 050,00	41 875,00
706810 INSCRIPTIONS CARREFOURS D ECHANGES		1 850,00
<b>SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.</b>	<b>115 732,80</b>	<b>122 536,84</b>
<b>RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION</b>		
743200 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	60 000,00	60 000,00
743300 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	50 310,00	50 760,00
743400 SUBVENTIONS CCI	380 000,00	400 000,00
748000 AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	23 440,00	
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>		
781740 REPRISE/ PROV CREANCES DOUTEUSES		100,00
		100,00
<b>AUTRES PRODUITS</b>		
756100 COTISATIONS DES MEMBRES	1 200,00	1 210,00
756200 COTISATIONS DES ENTREPRISES	1 860,00	2 390,00
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1,40	5,69
758810 DIFFERENCES SUR REGLEMENTS (PROD)		0,01
<b>SOUS-TOTAL (C)</b>	<b>516 811,40</b>	<b>514 465,70</b>
<b>TOTAL (A + B + C) = I</b>	<b>632 544,20</b>	<b>637 002,54</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>PRODUITS NETS S/ CESSIONS VALEURS MOBILIERES PLACT</b>		
767000 + VALUES VAL MOB PLACT ( SICAV)	1 818,66	1 421,97
	1 818,66	1 421,97
<b>TOTAL III</b>	<b>1 818,66</b>	<b>1 421,97</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>634 362,86</b>	<b>638 424,51</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>		<b>10 956,65</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>634 362,86</b>	<b>649 381,16</b>



<b>ANNEXE</b>
---------------

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément à l'hypothèse de base :

- l'indépendance des exercices,
- la continuité de l'exploitation,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2008.

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

**a) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels	1 an
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Mobilier	5 à 8 ans
- Agencement divers	5 ans

**b) Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

**c) Engagement de retraite vis-à-vis des salariés**

Depuis l'exercice 2005, l'association C.E.E.I. comptabilise ses engagements de retraite vis-à-vis de ses salariés. Cet engagement est de 3.942 € au 31/12/2008. L'association applique la méthode préférentielle conformément à la recommandation du CNC n°03-R.01 relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite.

Les hypothèses retenues pour le calcul du montant de l'engagement de retraite à la clôture ont été les suivantes :

- Age de départ en retraite	65 ans
- Taux de progression des salaires	2 %
- Taux d'actualisation	4.25 %
- Taux de charges sociales et fiscales	41.87 %

La dotation de l'exercice s'élève à 277 €.

**d) Entité consolidant les comptes**

Nous vous informons que l'association CEEI est consolidée dans les comptes du Groupe CCI Rennes.

**e) Entités liées (Créances et dettes)**

Les comptes présentent une créance de 2,5k€ sur la CCIRB et de 9k€ sur l'association RESIS.

**f) Effectif moyen**

L'effectif moyen pour l'année 2008 s'élève à 7 personnes.

**g) Fonds dédiés**

Une provision pour fonds dédiés a été enregistrée pour la partie des fonds versée en 2008 et non utilisée conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sur l'exercice. La provision totale au titre de 2008 s'élève à 9701€, détaillée comme suit :

- 5707 € pour le Conseil Général d'Ille et Vilaine (pour un financement total de 10k€),
- 3424 € pour le CDC (pour un financement total de 6k€)
- 570 € pour Yves Rocher (pour un financement total de 1k€)

Cette provision sera reprise pour sa totalité sur l'exercice 2009.

**h) Valorisation du Droit Individuel à la Formation**

Depuis la mise en place du DIF en 2004, les salariés à temps complet acquièrent 20 heures de droit individuel à la formation dans la limite de 120 heures sur 6 années.

A la date du 31 décembre 2008, le cumul du droit acquis au titre du DIF s'élève à 253 heures.

## IMMOBILISATIONS

CADRE A		Val.brute des immo.au début exerc.	Acquis. Créat.	Cessions	Virements	Valeur brute Immobilis. fin exercice
Frais établissement, recherche et développement	TOTAL I					
Autres postes immobilisations incorporelles	TOTAL II	9 377	225			9 602
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol autrui						
Installations générales, agenc.et aménag.constructions		2 498				2 498
Installations techniques matériel et outillages industriels						
Matériel de transports						
Matériel de bureau et informatique mobilier		41 667	863			42 530
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>44 165</b>	<b>863</b>			<b>45 028</b>
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol autrui						
Installations générales, agenc.et aménag.constructions						
Installations techniques matériel et outillages industriels						
Installationgénérales, agencements aménagements divers						
Matériel de transports						
Matériel de bureau et informatique mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations en concession</b>	<b>TOTAL IV</b>					
Fonds de concours						
Autres		15				15
Participations						
Prêts						
<b>Immobilisations financières</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>15</b>				<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I+II+III+IV+V)</b>	<b>53 557</b>	<b>1 088</b>			<b>54 645</b>

**AMORTISSEMENTS**

Cadre A : SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant début d'exercice	Augmentations Dotation exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche et développ.	TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	9 377			9 377
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Instal. Gén. Agenc.et Aménag. constructions					
- Instal.Techn. Matériel & Outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles:					
-Instal.Générales Agenc. Aménag. divers		2 498			2 498
-Matériel de Transport					
-Matériel de bureau & informatique mobilier		37 600	1 783		39 383
-Emballages Récupérables & Divers					
Immobilisations corporelles	TOTAL III	40 098	1 783		41 882
Immobilisations en concession	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL	(I+II+III)	49 476	1 783		51 259

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROGATOIRES	
Immobilisations amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais établis.&recherche (I)					
Immobil. incorporelles (II)					
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné. agenc.aménag.					
Inst.techn. matér.& outillage					
Autres immobil.corporelles:					
-Ins.géné.agenc.amén. div.					
-Matériel de transport					
-Mat.bur. & inform.mobilier	1 783				
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III	1 783				
TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I+II+III+V)	1 783				

Cadre D : MVTS EXERC.AFFECTANT CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations	Montant net à fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions exercice Reprises utilisées	Montant fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
-Prov. reconstit. gisements miniers,pétroliers				
-Provisions pour investissements				
-Provisions pour hausse des prix				
-Provisions pour fluctuation des cours				
-Amortissements dérogatoires				
-Prov.fisc. implant. étranger avant le 1.1.1992				
-Prov.fisc. implant. étranger après le 1.1.1992				
-Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
-Provisions pour litiges				
-Provisions 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 simil.				
-Provisions pour impôts				
-Provisions pr renouvellement immobilisations				
-Provisions pour grosses réparations				
-Fonds dédiés		9 701		9 701
-Autres provisions pour risques et charges	3 665	277		3 942
<b>TOTAL II</b>	<b>3 665</b>	<b>9 978</b>		<b>13 643</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles				
-Participations évaluées par équivalence				
-Autres immobilisations financières				
-Stocks et en-cours				
-Comptes clients	375	6 095		6 470
-Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>375</b>	<b>6 095</b>		<b>6 470</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>4 040</b>	<b>16 073</b>		<b>20 113</b>

Dont dotations et reprises : - d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

16 073

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 470		6 470
Autres créances clients	55 198	55 198	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	190	190	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	51 062	51 062	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 440	3 440	
<b>TOTAUX</b>	<b>116 360</b>	<b>109 890</b>	<b>6 470</b>

(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice  
 (1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice  
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.aup.établis.crédit à 2 ans maxi.				
Emp.aup.établis.crédit à plus de 2 ans				
Empr.dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	153 121	153 121		
Personnel et comptes rattachés	10 960	10 960		
Sécurité sociale, autres organis.sociaux	47 365	47 365		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilées	5 024	5 024		
Dettes / immobil.& comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	3 000	3 000		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>219 469</b>	<b>219 469</b>		

(1) Empr.souscrits en cours d'exercice  
 (1) Empr.remboeurs. en cours d'exercice  
 (2) Montant des divers empr.& dettes  
 contractés auprès des associés pers.phys.

**PRODUITS A RECEVOIR**

[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23]

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 440
Autres créances	51 062
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>57 502</b>

**CHARGES A PAYER**

[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23]

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 240
Dettes fiscales et sociales	15 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes :	
<b>TOTAL</b>	<b>21 810</b>



**PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE**

[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23]

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	3 440
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>3 440</b>



*Association Centre Européen d'Entreprise  
et d'Innovation d'Ille et Vilaine (C.E.E.I)  
Espace Performance – Bâtiment H1*

**35769 SAINT GREGOIRE CEDEX**

ASSOCIÉS  
EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES  
AUX COMPTES

Jean-Paul MOYSAN

Bernard MAINGUY

Loïc GRUEL

Joëlle SABOT

Pierre BARREL

Thierry MATHÉLIER

Olivier JEULIN

Patrice LUCE

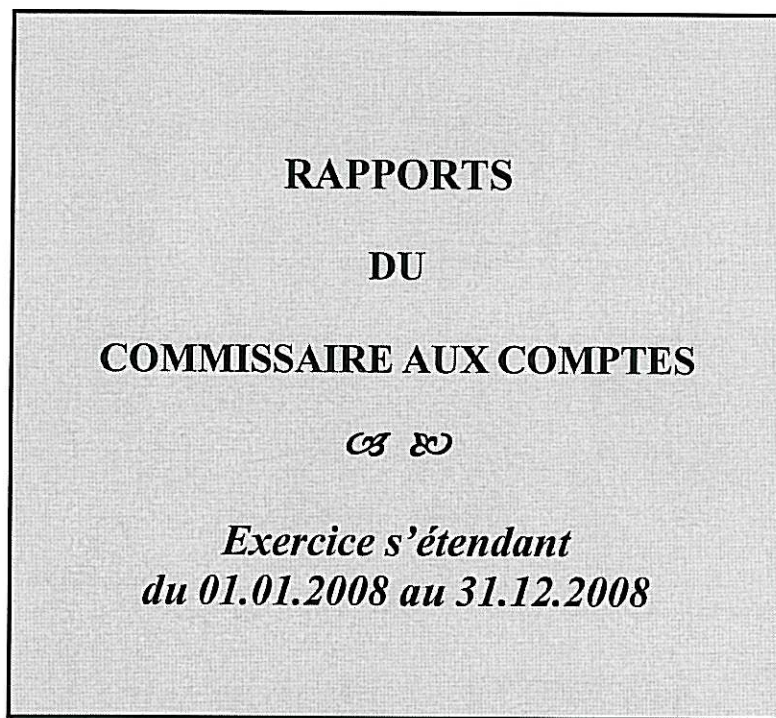
Stéphane DURAND

Anthony GUILLOUCHE

Avec la collaboration de

Jean-Marie SCORDIA

Stéphane QUÉRÉ



**SIÈGE SOCIAL : 276, RUE DE CHÂTEAUGIRON  
CS 76308 - 35063 RENNES CEDEX**  
TEL. 02 99 86 31 31 - TÉLÉCOPIE 02 99 86 03 03  
E-MAIL : geirec@geirec.com

**BUREAU DE NANTES : 127, RUE ROBERT SCHUMAN  
44800 SAINT HERBLAIN**  
TEL. 02 51 25 22 22 - TÉLÉCOPIE 02 51 25 22 29  
E-MAIL : geirec@geirec.com

[www.geirec.com](http://www.geirec.com)

SAS Geirec, Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 385 600 €  
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre des Experts Comptables de Bretagne et des Pays de la Loire  
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes  
RCS Rennes 428 929 517 - Code APE 6920 Z

# *S O M M A I R E*

☞ *Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes*

☞ *Rapport Général du Commissaire aux Comptes*

**Association Centre Européen d'Entreprise et Innovation  
d'Ille et Vilaine  
(C.E.E.I)**

**Association régie par la loi de 1901  
Espace Performance - Bâtiment H 1  
35769 SAINT GREGOIRE CEDEX**

**N° SIREN : 392 689 857**

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS  
REGLEMENTEES**

**Exercice du 01.01.2008 au 31.12.2008**

**SAS GEIREC  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes**

**276, rue de Châteaugiron  
35000 RENNES**

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui ont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article L 612-5 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**OPERATIONS REALISEES AVEC LA CHAMBRE DE COMMERCE  
ET D'INDUSTRIE DE RENNES BRETAGNE**

Administrateurs concernés :

Monsieur Guy DADOU, ès qualité de Vice Président de la CCI de Rennes  
Monsieur Guy CANU, ès qualité de Président de la CCI de Rennes  
Monsieur Maurice THEAUD, ès qualité de Trésorier de la CCI de Rennes

Nature et objet :

En prolongement de la reprise de l'activité de l'association RESIS par la CCI de Rennes Bretagne à compter du 19 septembre 2008, votre association met à disposition de la CCI de Rennes Bretagne, son personnel qualifié en matière administrative et comptable.

Votre association refacture également différents frais administratifs (frais postaux, photocopies...).

Modalités :

Les fournitures administratives sont refacturées à l'euro, l'euro.

La mise à disposition de personnel est facturée au temps passé sur la base d'un taux de 390 euros.

Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

Pour l'exercice 2008, votre association a comptabilisé les produits suivants :

- mise à disposition de personne .....	780 €
- refacturation de fournitures administratives .....	1 030 €
	<hr/>
	1 810 €

Par ailleurs, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice.

## **A- OPERATIONS REALISEES AVEC LA CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE RENNES BRETAGNE**

### Administrateurs concernés :

Monsieur Guy DADOU, ès qualité de Vice Président de la CCI de Rennes  
Monsieur Guy CANU, ès qualité de Président de la CCI de Rennes  
Monsieur Maurice THEAUD, ès qualité de Trésorier de la CCI de Rennes

### **1. CONTRAT DE SOUS LOCATION A COMPTEUR DU 07 OCTOBRE 2004**

#### Nature et objet :

En vertu d'un contrat de sous location, votre association occupe des locaux situés à Saint-Grégoire dans un ensemble immobilier dénommé Espace Performance Alphasis, Bâtiment H1.

Cette sous-location est accordée pour une durée de 9 ans à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2004.

#### Modalités :

Elle est consentie en contrepartie du versement d'un loyer annuel de 33 650 Euros hors taxes auquel s'ajoute le coût des travaux d'aménagement à rembourser sur trois ans pour un montant total de 40 395 euros.

Ce loyer est révisé tous les ans à la date anniversaire du contrat en fonction de l'indice du coût de la construction publié par l'INSEE, l'indice servant de base étant celui du 1er trimestre 2004.

Votre association doit en outre rembourser sa quote-part de charges locatives calculée au prorata de la surface occupée.

#### Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

Pour l'exercice 2008, votre association a comptabilisé une charge de 46 421 euros au titre du loyer et une charge de 8 159 euros au titre du remboursement de la quote-part de charges locatives.

## **2. MISE A DISPOSITION DE MONSIEUR Hervé DANIEL**

### Nature et objet :

En vertu d'une convention signée le 20 mai 2008, Monsieur Hervé DANIEL est mis à disposition de votre association afin d'assurer les fonctions de directeur.

### Modalités :

La refacturation est faite à l'euro l'euro sur la base de 67% du salaire brut augmenté des charges sociales et fiscales afférentes.

Par ailleurs, le solde du compte épargne temps acquis par Monsieur Hervé DANIEL est également à la charge de votre association.

Enfin, les frais relatifs à la mise à disposition d'un véhicule de fonction par la CCI sont également refacturés.

### Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

Au titre de 2008, votre association a supporté les charges suivantes :

- salaires et charges, compte épargne temps.....	67 126 €
- mise à disposition d'un véhicule.....	5 693 €
	<hr/>
	72 819 €

## **3. PARTICIPATION FINANCIERE DE LA CCI DE RENNES BRETAGNE AU FONCTIONNEMENT DU C.E.E.I. :**

### Nature et objet :

La CCI de Rennes Bretagne est convaincue de l'importance de l'innovation dans le développement économique du département.

Dans le cadre de cette politique du développement par l'innovation, la CCI a décidé de soutenir votre association en lui apportant son concours sous la forme d'une contribution aux besoins de fonctionnement et de la mise à disposition d'une partie de son personnel.

### Modalités :

Le versement de la contribution de la CCI à CREAT'IV est effectué en plusieurs parties au cours de l'exercice en fonction des besoins de trésorerie de l'association.

### Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

La subvention financière de la CCI de Rennes Bretagne au titre de l'année 2008 s'est élevée à 380 000 euros.



## **B- OPERATIONS REALISEES AVEC L'ASSOCIATION RESIS**

Administrateur concerné : Monsieur Guy CANU, ès qualité de Président de la CCI de Rennes Bretagne

### **1. MISE A DISPOSITION DE BUREAU ET PETITS MATERIELS**

Nature et objet :

Votre association a refacturé jusqu'au 19 septembre 2008 à l'association RESIS différents frais administratifs (frais postaux, photocopies...).

Modalités :

Les fournitures administratives ont été refacturées à l'euro, l'euro.

Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

Votre association a comptabilisé, pour l'exercice 2008, un produit de 3 563 euros au titre de cette convention.

### **2. PRESTATIONS ADMINISTRATIVES**

Nature et objet :

Votre association a mis jusqu'au 19 septembre 2008 à disposition de l'association RESIS, son personnel qualifié en matière administrative et comptable.

Modalités :

Cette mise à disposition a été facturée au temps passé sur la base d'un taux journalier de 390 euros.

Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

Votre association a comptabilisé un produit de 5 402 € au titre de cette mise à disposition.

**C- OPERATIONS REALISEES AVEC LE CONSEIL GENERAL D'ILLE ET VILAINE :**

Administrateur concerné : Madame Marie-Thérèse SAUVÉE

**PARTICIPATION FINANCIERE DU CONSEIL GENERAL D'ILLE ET VILAINE AU FONCTIONNEMENT DU C.E.E.I. :**

Nature et objet :

Le Conseil Général soutient l'action de CREAT'IV en lui apportant son concours financier au fonctionnement.

Modalités :

Le montant de la participation financière au fonctionnement de l'association a été fixé à 60 000 euros.

Importance des prestations fournies ou fournitures livrées :

Votre association a comptabilisé au titre de l'année 2008 une subvention du Conseil Général d'Ille et Vilaine s'élevant à 60 000 euros.

Le présent rapport est établi en quatre exemplaires originaux et comprend 7 feuillets.

Fait à Rennes, le 26 mai 2009

**SAS GEIREC**

*Commissaire aux Comptes*

*Membre de la Compagnie Régionale de RENNES.*

Représentée par :

**Patrice LUCE**

*Commissaire aux Comptes*

**Association Centre Européen d'Entreprise et Innovation  
d'Ille et Vilaine  
(C.E.E.I)**

**Association régie par la loi de 1901  
Espace Performance - Bâtiment H 1  
35769 SAINT GREGOIRE CEDEX**

**N° SIREN : 392 689 857**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01.01.2008 au 31.12.2008**

**SAS GEIREC**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes**

**276, rue de Châteaugiron  
35000 RENNES**

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les membres,

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 annuels de l'association CEEI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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.

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.

## II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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.

Comme indiqué page 2 de l'annexe, votre association a comptabilisé une provision pour fonds dédiés d'un montant de 9 701 €. Nous avons contrôlé la méthode de détermination de cette provision.

Nos travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause cette provision.

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.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Le présent rapport est établi en quatre exemplaires originaux et comprend 15 feuillets.

Fait à RENNES, le 26 mai 2009

**SAS GEIREC**

*Commissaire aux Comptes*

*Membre de la Compagnie Régionale de RENNES.*

Représentée par :

**Patrice LUCE**

*Commissaire aux Comptes*