

**ASSOCIATION LES LUCIOLES**

**61, rue Alexandre DUVAL  
35000 RENNES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008**

**Rapport sur les comptes annuels**

---

# SOMMAIRE

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

## COMPTES DE L'EXERCICE 2008

### BILAN ACTIF

### BILAN PASSIF

### COMPTE DE RESULTAT

### ANNEXES

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

### **EXERCICE CLOS LE 31/12/2008**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « LES LUCIOLES » tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance 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. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS .**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

J'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice, et les opérations relatives aux subventions reçues.

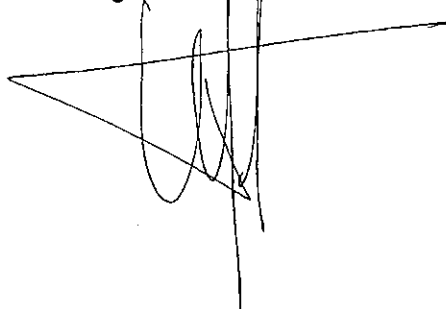
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la Profession aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fougères, le 22 Juillet 2009

Francis GERARD  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de RENNES

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long vertical stroke, positioned below the printed name and title.

# BILAN ACTIF

| ACTIF                            |  | Exercice N<br>31/12/2008 12 |   |         | Exercice N-1<br>31/12/2007 12 | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------|--|-----------------------------|---|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                  |  | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
|                                  | Capital souscrit non appelé (I)                |                             |   |         |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                  |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Frais d'établissement                          |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Frais de développement                         |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Concessions, Brevets et droits similaires      | 2 161                       | 2 161   |         | 1 760                         | 1 760         | 100.00 |
|                                  | Fonds commercial (1)                           |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles           |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes                            |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Terrains                                       |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Constructions                                  |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Installations techniques Matériel et outillage | 33 231                      | 26 356  | 6 875   | 11 851                        | 4 976         | 41.99  |
|                                  | Autres immobilisations corporelles             | 133 495                     | 70 900  | 62 595  | 71 879                        | 9 284         | 12.92  |
|                                  | Immobilisations en cours                       |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes                            |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Participations mises en équivalence            |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres participations                          | 412                         |   | 412     | 412                           |               |        |
|                                  | Créances rattachées à des participations       |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres titres immobilisés                      |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Prêts  |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Autres immobilisations financières             |                             |   |         |                               |               |        |
| TOTAL II                         |  | 169 300                     | 99 418  | 69 882  | 85 902                        | 16 020        | 18.65  |
| ACTIF CIRCULANT                  | STOCKS ET EN COURS                             |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Matières premières, approvisionnements         |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | En-cours de production de biens                |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | En-cours de production de services             |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Produits intermédiaires et finis               |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Marchandises                                   |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes       |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | CRÉANCES (3)                                   |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Clients et Comptes rattachés                   | 65 055                      | 18 500  | 46 555  | 47 720                        | 1 165         | 2.44   |
|                                  | Autres créances                                | 21 248                      |   | 21 248  | 29 056                        | 7 808         | 26.87  |
|                                  | Capital souscrit - appelé, non versé           |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Valeurs mobilières de placement                |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Disponibilités                                 | 64 397                      |   | 64 397  | 74 934                        | 10 536        | 14.06  |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                | 3 344                       |   | 3 344   |                               | 3 344         |        |
|                                  | TOTAL III                                      | 154 045                     | 18 500  | 135 545 | 151 710                       | 16 165        | 10.66  |
| Comptes de Régularisation        | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)       |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)    |                             |   |         |                               |               |        |
|                                  | Ecart de conversion actif (VI)                 |                             |   |         |                               |               |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) |  | 323 344                     | 117 918   | 205 427 | 237 612                       | 32 185        | 13.55  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont a moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |  | Exercice N<br>31/12/2008 12 | Exercice N-1<br>31/12/2007 12 | Ecart N / N-1  |                |
|------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
|                              |  |                             |                               | Euros          | %              |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation   |                             |                               |                |                |
|                              | RESERVES<br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves   |                             |                               |                |                |
|                              | Report à nouveau   | 47 922                      | 42 288                        | 5 634          | 13.32          |
|                              | RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)   | 7 690                       | 5 634                         | 2 056          | 36.50          |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées  | 30 037                      | 45 361                        | 15 324         | 33.78          |
|                              | <b>TOTAL I</b>   | <b>85 649</b>               | <b>93 283</b>                 | <b>7 634</b>   | <b>8.18</b>    |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées   |                             |                               |                |                |
|                              | <b>TOTAL II</b>  |                             |                               |                |                |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges   |                             |                               |                |                |
|                              | <b>TOTAL III</b>   |                             |                               |                |                |
| DETTES (I)                   | DETTES FINANCIERES<br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts auprès d'établissements de crédit<br>Concours bancaires courants<br>Emprunts et dettes financières diverses | 17 585                      | 27 633                        | 10 048         | 36.36          |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                             | 3 773                         | 3 773          | 100.00         |
|                              | DETTES D'EXPLOITATION<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales   | 44 983<br>49 534            | 53 530<br>55 145              | 8 547<br>5 611 | 15.97<br>10.17 |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes   | 7 676                       | 4 248                         | 3 428          | 80.69          |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
|                              |  |                             |                               |                |                |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)  |                             |                               |                |                |
|                              | <b>TOTAL IV</b>  | <b>119 778</b>              | <b>144 329</b>                | <b>24 551</b>  | <b>17.01</b>   |
|                              | Ecart de conversion passif (V)   |                             |                               |                |                |
|                              | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>   | <b>205 427</b>              | <b>237 612</b>                | <b>32 185</b>  | <b>13.55</b>   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

102 278

126 829

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2008 12 |             |         | Exercice N-1 31/12/2007 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|--------|
|   | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de Biens  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de Services   | 133 642                  |             | 133 642 | 699 081                    |  | 565 439       | 80.88  |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>   | 133 642                  |             | 133 642 | 699 081                    |  | 565 439       | 80.88  |
| Production stockée  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production immobilisée  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 186 816 | 217 342                    |  | 30 526        | 14.05  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 9 271   | 132                        |  | 9 139         | NS     |
| Autres produits   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                      |                          |             | 329 729 | 916 555                    |  | 586 826       | 64.03  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |         | 58                         |  | 58            | 100.00 |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 123 503 | 293 790                    |  | 170 287       | 57.96  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 5 967   | 10 836                     |  | 4 868         | 44.93  |
| Salaires et traitements   |                          |             | 145 100 | 381 047                    |  | 235 947       | 61.92  |
| Charges sociales  |                          |             | 75 382  | 188 420                    |  | 113 038       | 59.99  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 29 762  | 29 065                     |  | 697           | 2.40   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         | 18 500                     |  | 18 500        | 100.00 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres charges  |                          |             | 1 969   | 7 956                      |  | 5 987         | 75.26  |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                      |                          |             | 381 684 | 929 557                    |  | 547 873       | 58.94  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>   |                          |             | 51 955  | 13 002                     |  | 38 953        | 299.59 |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             | 46 791  | 35 000                     |  | 11 791        | 33.69  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                          |             |         | 28 000                     |  | 28 000        | 100.00 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 154  
2 811

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N     | Exercice N-1   | Ecart N / N-1  |               |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
|  | 31/12/2008 12  | 31/12/2007 12  | Euros          | %             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                |                |                |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                |                |                |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                |                |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 367            | 3              | 364            | NS            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                |                |                |               |
| Différences positives de change  |                |                |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                |                |                |               |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>367</b>     | <b>3</b>       | <b>364</b>     | <b>NS</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                |                |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                |                |                |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 1 141          | 1 497          | 357            | 23.81         |
| Différences négatives de change  |                |                |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                |                |                |               |
| <b>TOTAL VI</b>  | <b>1 141</b>   | <b>1 497</b>   | <b>357</b>     | <b>23.81</b>  |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>  | <b>774</b>     | <b>1 494</b>   | <b>721</b>     | <b>48.22</b>  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>5 938</b>   | <b>7 497</b>   | <b>1 559</b>   | <b>20.79</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                |                |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 3 154          | 826            | 2 328          | 281.75        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 15 324         | 15 324         |                |               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                |                |                |               |
| <b>TOTAL VII</b>   | <b>18 478</b>  | <b>16 150</b>  | <b>2 328</b>   | <b>14.42</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                |                |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 3 022          | 450            | 2 572          | 571.87        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                |                |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                |                |                |               |
| <b>TOTAL VIII</b>  | <b>3 022</b>   | <b>450</b>     | <b>2 572</b>   | <b>571.87</b> |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                                   | <b>15 457</b>  | <b>15 701</b>  | <b>244</b>     | <b>1.55</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                |                |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 1 829          | 2 570          | 741            | 28.85         |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>  | <b>395 366</b> | <b>967 708</b> | <b>572 342</b> | <b>59.14</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>387 675</b> | <b>962 074</b> | <b>574 399</b> | <b>59.70</b>  |
| <b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>         | <b>7 690</b>   | <b>5 634</b>   | <b>2 056</b>   | <b>36.50</b>  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

14 207

12 375

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

|   |        |
|---|--------|
| Faits caractéristiques de l'exercice              | page 5 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 5      |

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

|  |   |
|--|---|
| Principes et conventions générales     | 5 |
| Permanence ou changement de méthodes   | 5 |
| Informations générales complémentaires | 5 |

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

|  |   |
|--|---|
| Etat des immobilisations                         | 6 |
| Etat des amortissements                          | 6 |
| Tableau de variation des fonds associatifs       | 7 |
| Etat des provisions                              | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes    | 7 |
| Tableau de suivi des fonds dédiés                | 8 |
| Variation des fonds propres                      | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles       | 8 |
| Evaluation des matières et marchandises          | 8 |
| Evaluation des créances et des dettes            | 8 |
| Dépréciation des créances                        | 8 |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement   | 8 |
| Dépréciation des valeurs mobilières de placement | 8 |
| Produits à recevoir                              | 9 |
| Charges à payer                                  | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance           | 9 |
| Subventions d'équipement                         | 9 |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

|  |   |
|--|---|
| Informations en matière de crédit bail | 9 |
|--|---|

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Produits et charges exceptionnels | 9 |
| Valeurs mobilières                | 9 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 205 426.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 329 728.56 Euros et dégageant un excédent de 7 690.17 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

#### **Informations générales complémentaires**

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 2 161                               |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 32 672                              |               | 559          |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 103 846                             |               | 12 691       |
| Matériel de transport                                      | 5 200                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 11 266                              |               | 492          |
| TOTAL  | 152 984                             |               | 13 742       |
| Autres participations                                      | 412                                 |               |              |
| TOTAL  | 412                                 |               |              |
| TOTAL GENERAL  | 155 557                             |               | 13 742       |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 2 161                                | 2 161  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 33 231                               | 33 231   |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 116 537                              | 116 537  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 5 200                                | 5 200  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 11 758                               | 11 758   |
| TOTAL  |               |          | 166 726                              | 166 726  |
| Autres participations                                      |               |          | 412                                  | 412  |
| TOTAL  |               |          | 412                                  | 412  |
| TOTAL GENERAL  |               |          | 169 300                              | 169 300  |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 401                         | 1 760                      |                         | 2 161                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 20 822                      | 5 535                      |                         | 26 356                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 35 475                      | 20 882                     |                         | 56 357                    |
| Matériel de transport                                      | 3 707                       | 400                        |                         | 4 107                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 9 252                       | 1 185                      |                         | 10 438                    |
| TOTAL  | 69 256                      | 28 002                     |                         | 97 258                    |
| TOTAL GENERAL  | 69 657                      | 29 762                     |                         | 99 420                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 760                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 5 535                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 20 882                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 400                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 1 185                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 28 002                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 29 762                      |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions<br>et des réserves  | Montant<br>début<br>d'exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotations<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|---|--------------------------------|---|-----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres                             |                                |   |                       |                     |                            |
| Réserves :                                |                                |   |                       |                     |                            |
| Report à nouveau                          | 42 288                         |   | 11 268                | 5 634               | 47 922                     |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 5 634                          | 2 196                                       |                       | 140                 | 7 690                      |
| Autres fonds associatifs                  |                                |   |                       |                     |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : |                                |   |                       |                     |                            |
| Subventions d'investissement              | 45 361                         |   | 31 259                | 46 583              | 30 037                     |
| Provisions réglementées                   |                                |   |                       |                     |                            |
| <b>TOTAL I</b>                            | <b>93 283</b>                  | <b>2 196</b>                                | <b>42 527</b>         | <b>52 357</b>       | <b>85 649</b>              |

**Etat des provisions**

| Provisions pour dépréciation | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients          | 18 500                      |                            |                                     |   | 18 500                    |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>18 500</b>               |                            |                                     |   | <b>18 500</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>         | <b>18 500</b>               |                            |                                     |   | <b>18 500</b>             |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>       | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Clients douteux ou litigieux   | 19 518        | 19 518         |               |
| Autres créances clients        | 45 538        | 45 538         |               |
| Personnel et comptes rattachés | 2 701         | 2 701          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée     | 16 567        | 16 567         |               |
| Débiteurs divers               | 1 980         | 1 980          |               |
| Charges constatées d'avance    | 3 344         | 3 344          |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>89 647</b> | <b>89 647</b>  |               |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

| Etat des dettes  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 85             | 85             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 44 983         | 44 983         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 8 863          | 8 863          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 23 587         | 23 587         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 1 460          | 1 460          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 12 511         | 12 511         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 3 113          | 3 113          |              |                 |
| Autres dettes  | 7 676          | 7 676          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>102 278</b> | <b>102 278</b> |              |                 |

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Néant

**Variation des fonds propres**

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

l'exercice.

**Produits à recevoir**

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 85      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 8 655   |
| Dettes fiscales et sociales  | 2 598   |
| Total  | 11 337  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 3 344   |
| Total                       | 3 344   |

**Subventions d'équipement**

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Crédit bail**

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**