

ASS MAISON DE L'ESTUAIRE

20, RUE JEAN CAURRET

76600 LE HAVRE

ETATS FINANCIERS 2008

SIRET : 39905496400024

NAF : 9499Z

EXERCICE COMPTABLE

du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

RAPPORT

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

MAISON DE L'ESTUAIRE

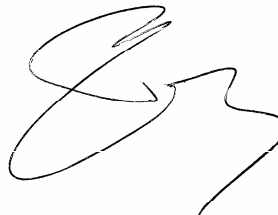
pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 23/10/2006, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan 1 037 628,73 Euros
- Montant net des produits d'exploitation 5 314,17 Euros
- Déficit - 141 092,38 Euros

Fait à LE HAVRE
Le 29 avril 2009

GALLIENNE Philippe
Expert-comptable



Bilan actif

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	13 367	13 367		1 621
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	140 957	85 704	55 254	74 204
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 486	43 030	22 456	5 690
Autres immobilisations corporelles	516 295	256 753	259 542	176 504
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				38 495
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 516		5 516	5 516
TOTAL (I)	741 622	398 854	342 768	302 030
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 842		4 842	3 886
Avances et acomptes versés sur commandes	29 436		29 436	39 620
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	556 585		556 585	841 134
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 972		60 972	117 006
Charges constatées d'avance (3)	43 026		43 026	12 165
TOTAL (II)	694 861		694 861	1 013 812
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 436 483	398 854	1 037 629	1 315 843
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan passif

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	164 703	164 703
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	281 892	424 474
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 141 092	- 142 582
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	51 164	68 949
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	356 666	515 544
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	446 216	583 414
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	446 216	583 414
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 462	51 281
Dettes fiscales et sociales	88 109	159 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 176	5 877
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	234 747	216 884
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 037 629	1 315 843
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	234 747	216 884
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de résultat

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		1 343	1 533
Production vendue			
Prestations de services		3 971	5 391
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5 314	6 924
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		961 973	1 218 095
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 309	13 178
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		40	20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	979 637	1 238 217
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		2 210	231
Variation de stocks (marchandises)		- 956	1 002
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		429 899	279 712
Impôts, taxes et versements assimilés		39 629	38 609
Salaires et traitements		415 760	409 274
Charges sociales		162 726	154 123
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		76 122	72 166
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		144 087	578 257
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 269 476	1 533 375
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 289 840	- 295 158
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 426	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 426	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 426	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 287 413	- 295 158

Compte de résultat

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	17 786	17 786
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	17 786	17 786
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 703	155
Sur opérations en capital	960	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	8 663	155
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 123	17 631
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	999 849	1 256 003
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 278 139	1 533 530
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 278 291	- 277 527
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	359 646	578 328
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	222 447	443 383
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 141 092	- 142 582
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 693	
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan clos le 31/12/2008 dont le total est de 1 037 628,73 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un résultat de : - 141 092,38 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 29 avril 2009.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Changement de méthodes

L'association ayant bénéficié de la mesure de simplification prévue par le décret 05-1757 du 30 décembre 2005, les immobilisations non décomposables acquises avant le 1er janvier 2005 continuent d'être amorties sur la durée d'usage utilisée antérieurement.

Les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005 sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Par ailleurs, l'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements et aménagements des constructions 2 à 10 ans
- Installations industrielles 5 à 10 ans
- Matériel & outillage 3 à 5 ans
- Matériel de transport 4 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 ans
- Matériel informatique 3 à 10 ans
- Cheptel 5 ans

Rémunération

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus haut dirigeants (bureau de l'association) en 2008.

Engagements de retraite

Le montant des engagements de retraite s'élève à 23 638€ pour l'année 2008.

Faits significatifs

Les subventions d'investissement non renouvelables sont reprises au compte de résultat au même rythme que les immobilisations financées. En cas de cession des dites immobilisations, les subventions d'investissement ont été sorties de l'association.

Depuis le 1er janvier 2006, en cas de subventions non entièrement utilisées durant l'exercice, le montant restant disponible est débité au compte de charges 689400 "engagements à réaliser sur subventions attribuées" par le crédit du compte passif 194 "fonds dédiés sur subventions de fonctionnement".

Au cours de l'exercice suivant, au fur et à mesure de la réalisation des engagements, les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits par le crédit du compte 789 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Changements de méthode

Pour la première fois, en 2008, la quote part des subventions d'exploitation affectées au financement d'immobilisations a été comptabilisée en fonds dédiés pour la valeur nette comptable des immobilisations au 31 décembre 2008. Pour les exercices prochains, elle sera reprise au même rythme que les amortissements des immobilisations en "reprise sur fonds dédiés". Auparavant, ces subventions étaient comptabilisées en subventions de fonctionnement au moment de l'acquisition. Les retraitements des exercices antérieurs ainsi effectués pour la convention FA2/2007 ont un impact négatif sur le résultat 2008 de 45 K€.

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Total I					
Total II	13 367				13 367
Immobilisations corporelles					
Terrains	140 957				140 957
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	45 441	21 767	1 721		65 486
Matériel de transport	26 844				26 844
Mobilier, matériel de bureau et informatique	66 029	2 023	7 728		60 325
Autres immobilisations corporelles	300 304	132 524	3 702		429 126
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	38 495		38 495		
Total III	618 070	156 314	51 646		722 738
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	5 516				5 516
Autres créances immobilisées					
Total IV	5 516				5 516
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	636 954	156 314	51 646		741 622

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 746	1 621			13 367
Total II					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains	66 753	18 951			85 704
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	39 751	4 891	1 612		43 030
Matériel de transport	15 195	2 870			18 066
Mobilier, matériel de bureau et informatique	58 521	6 596	7 609		57 508
Autres immobilisations corporelles	142 957	41 192	2 969		181 180
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	323 177	74 500	12 191		385 487
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	334 923	76 122	12 191		398 854

Etat des échéances, créances et dettes

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres créances immobilisées				
De l'actif circulant				
Familles ou élèves				
Personnel et charges sociales à récupérer				
Etat et autres collectivités publiques				
Confédérat., Fédérat., Asso. & organismes apparentés				
Débiteurs divers		556 585	556 585	
Total		556 585	556 585	
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>				

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 176	18 176		
Total		18 176	18 176		
Fournisseurs et comptes rattachés		128 462	128 462		
Familles ou élèves avances reçues					
Dettes relatives au personnel		82 973	82 973		
Etat et autres collectivités publiques		5 136	5 136		
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés					
Autres dettes					
Total		216 571	216 571		
Total		234 747	234 747		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	164 703			164 703
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	424 474		142 582	281 892
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	- 142 582	142 582	141 092	- 141 092
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	68 949		17 786	51 164
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	515 544	142 582	301 460	356 666

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	556 585	841 134
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	556 585	841 134

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
Autres créances		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	1 442	
468701 SUBV.A RECEV.DIREN 14	24 693	28 956
468702 SUBV.A RECEV.FEDER	46 162	154 000
468705 SUBV.A RECEV.REG.HTE N.	24 363	24 363
468706 SUBV.A RECEV.AESN	39 250	96 400
468708 SUBV.A RECEV.PAH	390 175	459 132
468709 SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 000	15 000
468711 SUBV. A RECEVOIR CDT	15 500	15 500
468712 SUBV.A RECEV.EDF		21 516
468713 SUBV.A RECEVOIR AAMP		26 268
Total	556 585	841 134
TOTAL GENERAL	556 585	841 134

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 131	50 440
Dettes fiscales et sociales	54 651	48 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	94 782	98 835

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVEN.	40 131	50 440
Total	40 131	50 440
Dettes fiscales et sociales		
428200 CONGES A PAYER	34 009	28 956
438200 ORG.SOC. CH./CONGES	13 604	11 582
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 038	7 857
Total	54 651	48 395
TOTAL GENERAL	94 782	98 835

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	43 026	12 165
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	43 026	12 165

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations en capital		
777000 Q.PART SUBV.INV.REPR.REST	17 786	17 786
Total	17 786	17 786
TOTAL GENERAL	17 786	17 786

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion		
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	10	155
672000 CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR	7 693	
Total	7 703	155
Sur opérations en capital		
675000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	960	
Total	960	
TOTAL GENERAL	8 663	155



**KPMG Entreprises
Estuaire**
70 rue Charles Laffitte
B.P. 1124
76063 Le Havre Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 74 76 00
Télécopie : +33 (0)2 32 74 76 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison de l'Estuaire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008
Association Maison de l'Estuaire
20 rue Jean Caurret - 76600 Le Havre
Ce rapport contient 33 pages

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une
coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable - commissariat aux
comptes à directorat et conseil
de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92339 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises
Estuaire**
70 rue Charles Laffitte
B.P. 1174
76063 Le Havre Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 74 76 00
Télécopie : +33 (0)2 32 74 76 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison de l'Estuaire

Siège social : 20 rue Jean Caurret - 76600 Le Havre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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 annuels de l'association Maison de l'Estuaire, 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 bureau. 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.

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable - commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



2 Justification des appréciations

Les estimations comptables concourant à la préparation des états financiers au 31 décembre 2008 ont été réalisées dans un contexte de crise économique mondiale et d'une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques. C'est dans ce contexte que, conformément aux dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, nous avons procédé à nos propres appréciations que nous portons à votre connaissance.

Règles et principes comptables

La note de l'annexe «changements de méthode» expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions d'exploitation affectées au financement d'immobilisations à compter de l'exercice 2008.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 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 dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Havre, le mardi 21 avril 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Dany Sébire
Associé

Bilan actif

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	13 367	13 367		1 621
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	140 957	85 704	55 254	74 204
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 486	43 030	22 456	5 690
Autres immobilisations corporelles	516 295	256 753	259 542	176 504
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				38 495
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 516		5 516	5 516
TOTAL (I)	741 622	398 854	342 768	302 030
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 842		4 842	3 886
Avances et acomptes versés sur commandes	29 436		29 436	39 620
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	556 585		556 585	841 134
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 972		60 972	117 006
Charges constatées d'avance (3)	43 026		43 026	12 165
TOTAL (II)	694 861		694 861	1 013 812
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 436 483	398 854	1 037 629	1 315 843
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	164 703	164 703
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	281 892	424 474
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 141 092	- 142 582
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	51 164	68 949
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	356 666	515 544
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	446 216	583 414
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	446 216	583 414
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 462	51 281
Dettes fiscales et sociales	88 109	159 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 176	5 877
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	234 747	216 884
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 037 629	1 315 843
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	234 747	216 884
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		1 343	1 533
Production vendue			
Prestations de services		3 971	5 391
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5 314	6 924
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		961 973	1 218 095
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 309	13 178
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		40	20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	979 637	1 238 217
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		2 210	231
Variation de stocks (marchandises)		- 956	1 002
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		429 899	279 712
Impôts, taxes et versements assimilés		39 629	38 609
Salaires et traitements		415 760	409 274
Charges sociales		162 726	154 123
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		76 122	72 166
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		144 087	578 257
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 269 476	1 533 375
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 289 840	- 295 158
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 426	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 426	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 426	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 287 413	- 295 158

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		17 786	17 786
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	17 786	17 786
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		7 703	155
Sur opérations en capital		960	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	8 663	155
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	9 123	17 631
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	999 849	1 256 003
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 278 139	1 533 530
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 278 291	- 277 527
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		359 646	578 328
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		222 447	443 383
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 141 092	- 142 582
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées		7 693	
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
		Certifié régulier et sincère	
		KPMG S.A.	
		Commissaire aux Comptes	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan clos le 31/12/2008 dont le total est de 1 037 628,73 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un résultat de : - 141 092,38 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 29 avril 2009.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Changement de méthodes

L'association ayant bénéficié de la mesure de simplification prévue par le décret 05-1757 du 30 décembre 2005, les immobilisations non décomposables acquises avant le 1er janvier 2005 continuent d'être amorties sur la durée d'usage utilisée antérieurement.

Les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005 sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Par ailleurs, l'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

Immobilisations corporelles

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements et aménagements des constructions 2 à 10 ans
- Installations industrielles 5 à 10 ans
- Matériel & outillage 3 à 5 ans
- Matériel de transport 4 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 ans
- Matériel informatique 3 à 10 ans
- Cheptel 5 ans

Rémunération

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus haut dirigeants (bureau de l'association) en 2008.

Engagements de retraite

Le montant des engagements de retraite s'élève à 23 638€ pour l'année 2008.

Faits significatifs

Les subventions d'investissement non renouvelables sont reprises au compte de résultat au même rythme que les immobilisations financées. En cas de cession des dites immobilisations, les subventions d'investissement ont été sorties de l'association.

Depuis le 1er janvier 2006, en cas de subventions non entièrement utilisées durant l'exercice, le montant restant disponible est débité au compte de charges 689400 "engagements à réaliser sur subventions attribuées" par le crédit du compte passif 194 "fonds dédiés sur subventions de fonctionnement".

Au cours de l'exercice suivant, au fur et à mesure de la réalisation des engagements, les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits par le crédit du compte 789 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Changements de méthode

Pour la première fois, en 2008, la quote part des subventions d'exploitation affectées au financement d'immobilisations a été comptabilisée en fonds dédiés pour la valeur nette comptable des immobilisations au 31 décembre 2008. Pour les exercices prochains, elle sera reprise au même rythme que les amortissements des immobilisations en "reprise sur fonds dédiés". Auparavant, ces subventions étaient comptabilisées en subventions de fonctionnement au moment de l'acquisition. Les retraitements des exercices antérieurs ainsi effectués pour la convention FA2/2007 ont un impact négatif sur le résultat 2008 de 45 K€.

**Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes**

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Total II	13 367				13 367
Immobilisations corporelles					
Terrains	140 957				140 957
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	45 441	21 767	1 721		65 486
Matériel de transport	26 844				26 844
Mobilier, matériel de bureau et informatique	66 029	2 023	7 728		60 325
Autres immobilisations corporelles	300 304	132 524	3 702		429 126
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	38 495		38 495		
Total III	618 070	156 314	51 646		722 738
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	5 516				5 516
Autres créances immobilisées					
Total IV	5 516				5 516
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	636 954	156 314	51 646		741 622

**Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes**

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Total I					
Total II	11 746	1 621			13 367
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains	66 753	18 951			85 704
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	39 751	4 891	1 612		43 030
Matériel de transport	15 195	2 870			18 066
Mobilier, matériel de bureau et informatique	58 521	6 596	7 609		57 508
Autres immobilisations corporelles	142 957	41 192	2 969		181 180
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total III	323 177	74 500	12 191		385 487
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	334 923	76 122	12 191		398 854

**Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes**

Etat des échéances, créances et dettes

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres créances immobilisées				
De l'actif circulant				
Familles ou élèves				
Personnel et charges sociales à récupérer				
Etat et autres collectivités publiques				
Confédérat., Fédérat., Asso. & organismes apparentés				
Débiteurs divers				
		556 585	556 585	
Total		556 585	556 585	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 176	18 176		
Total		18 176	18 176		
Fournisseurs et comptes rattachés		128 462	128 462		
Familles ou élèves avances reçues					
Dettes relatives au personnel		82 973	82 973		
Etat et autres collectivités publiques		5 136	5 136		
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés					
Autres dettes					
Total		216 571	216 571		
Total		234 747	234 747		

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	164 703			164 703
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	424 474		142 582	281 892
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	- 142 582	142 582	141 092	- 141 092
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	68 949		17 786	51 164
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	515 544	142 582	301 460	356 666

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	556 585	841 134
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	556 585	841 134

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
Autres créances		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	1 442	
468701 SUBV.A RECEV.DIREN 14	24 693	28 956
468702 SUBV.A RECEV.FEDER	46 162	154 000
468705 SUBV.A RECEV.REG.HTE N.	24 363	24 363
468706 SUBV.A RECEV.AESN	39 250	96 400
468708 SUBV.A RECEV.PAH	390 175	459 132
468709 SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 000	15 000
468711 SUBV. A RECEVOIR CDT	15 500	15 500
468712 SUBV.A RECEV.EDF		21 516
468713 SUBV.A RECEVOIR AAMP		26 268
Total	556 585	841 134
TOTAL GENERAL	556 585	841 134

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 131	50 440
Dettes fiscales et sociales	54 651	48 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	94 782	98 835

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVEN.	40 131	50 440
Total	40 131	50 440
Dettes fiscales et sociales		
428200 CONGES A PAYER	34 009	28 956
438200 ORG.SOC. CH./CONGES	13 604	11 582
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 038	7 857
Total	54 651	48 395
TOTAL GENERAL	94 782	98 835

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	43 026	12 165
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	43 026	12 165

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

	31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations en capital		
777000 Q.PART SUBV.INV.REPR.REST	17 786	17 786
Total	17 786	17 786
TOTAL GENERAL	17 786	17 786

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion		
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	10	155
672000 CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR	7 693	
Total	7 703	155
Sur opérations en capital		
675000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	960	
Total	960	
TOTAL GENERAL	8 663	155

Détail des comptes & informations complémentaires

Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat
Variation des produits
Variation des charges
Liste des dotations avec situation nette

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Détail du bilan actif

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	LOGICIELS	13 367	13 367
280500	AMORT.LOGICIELS	- 13 367	- 11 746
Total			1 621
Total immobilisations incorporelles			1 621
Immobilisations corporelles			
Terrains			
211200	AMENAGEMENTS DES TERRAINS	140 957	140 957
281200	AMORT.AMENAGEMENT TERR.	- 85 704	- 66 753
Total		55 254	74 204
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215000	MATERIEL ET OUTILLAGE	65 486	45 441
281500	AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	- 43 030	- 39 751
Total		22 456	5 690
Autres immobilisations corporelles			
218100	INSTAL./AGENC.DIVERS	417 426	288 604
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	26 844	26 844
218300	MATERIEL DE BUREAU	46 353	52 058
218400	MOBILIER DE BUREAU	13 972	13 972
218500	CHEPTEL	11 700	11 700
281810	AMORT.AG.CONS.DIVERS	- 174 777	- 138 894
281820	AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	- 18 066	- 15 195
281830	AMORT.MAT.BUREAU &INFORM.	- 44 459	- 48 244
281840	AMORT.MOBILIER BUREAU	- 13 049	- 10 277
281850	AMORT.CHEPTEL	- 6 403	- 4 063
Total		259 542	176 504
Avances et acomptes			
238000	AVANC.ACOMPTE/IMM.CORP.		38 495
Total			38 495
Total immobilisations corporelles		337 251	294 893
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	5 516	5 516
Total		5 516	5 516
Total immobilisations financières		5 516	5 516
Total actif immobilisé net		342 768	302 030
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Détail du bilan actif

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Marchandises			
370000	STOCKS DE MARCHANDISES	4 842	3 886
Total		4 842	3 886
Total stocks et en-cours		4 842	3 886
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FOURN.ACPTES S/COMMANDES	28 898	39 620
409110	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	538	
Total		29 436	39 620
Créances d'exploitation			
Autres créances			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	1 442	
468701	SUBV.A RECEV.DIREN 14	24 693	28 956
468702	SUBV.A RECEV.FEDER	46 162	154 000
468705	SUBV.A RECEV.REG.HTE N.	24 363	24 363
468706	SUBV.A RECEV.AESN	39 250	96 400
468708	SUBV.A RECEV.PAH	390 175	459 132
468709	SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 000	15 000
468711	SUBV. A RECEVOIR CDT	15 500	15 500
468712	SUBV.A RECEV.EDF		21 516
468713	SUBV.A RECEVOIR AAMP		26 268
Total		556 585	841 134
Disponibilités			
512000	SOCIETE GENERALE	60 672	116 706
530000	CAISSE	300	300
Total		60 972	117 006
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	43 026	12 165
Total		43 026	12 165
Total créances d'exploitation		660 582	970 306
Total actif circulant		694 861	1 013 812
TOTAL GENERAL		1 037 629	1 315 843

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Détail du bilan passif

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102400 FONDS DE TRESORERIE	9 057	9 057
102410 SUBV.INVEST. NON RENOUV.	155 646	155 646
Total	164 703	164 703
Réserves		
Autres réserves		
106800 AUTRES RESERVES	281 892	424 474
Total	281 892	424 474
Total réserves	281 892	424 474
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 141 092	- 142 582
Total fonds propres	305 503	446 595
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	118 855	118 855
139000 SUBV.INVEST.REPR.REST	- 67 691	- 49 906
Total	51 164	68 949
Total autres fonds associatifs	51 164	68 949
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	356 666	515 544
FONDS DEDIES		
Certifié régulier et sincère KPMG S.A. Commissaire aux Comptes		
Sur subventions de fonctionnement		
194040 FONDS DEDIES DIREN14	56 330	49 081
194070 FONDS DEDIES AAMP		26 268
194080 FONDS DEDIES PAH	376 826	495 005
194090 FONDS DEDIES SYNDIC PJ	13 060	13 060
Total	446 216	583 414
TOTAL FONDS DEDIES	446 216	583 414
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	88 331	841
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVEN.	40 131	50 440
Total	128 462	51 281
Dettes fiscales et sociales		
428200 CONGES A PAYER	34 009	28 956
431000 SECURITE SOCIALE	14 482	18 634
437200 CAISSE RETRAITE SALARIES	11 633	11 454
457300 ASSEDI	2 207	2 655
438200 ORG.SOC. CH./CONGES	13 604	11 582
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 038	7 857

Détail du bilan passif

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
441900	ETAT AVANCES/SUBVENTIONS	5 136	78 588
	Total	88 109	159 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404100	FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	18 176	5 877
	Total	18 176	5 877
TOTAL DETTES	Certifié régulier et sincère	234 747	216 884
	KPMG S.A.		
TOTAL GENERAL	Commissaire aux Comptes	1 037 629	1 315 843

Détail du compte de résultat

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
707000 VENTES BOUTIQUE	1 343	1 533
Total	1 343	1 533
Prestations de services		
708600 COTISATIONS VERSEES	320	360
708800 ANIMATIONS	3 631	5 031
Total	3 971	5 391
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 314	6 924
Subventions d'exploitation		
740010 SUBVENTION DIREN	477 590	462 600
740020 SUBVENTION FEDER		154 000
740040 SUBVENTION CONSEIL REG.		60 907
740060 SUBVENTION AESN	78 500	72 000
740070 SUBVENTION PAH	351 793	342 696
740100 SUBV CONSEIL GENERAL 27	4 705	4 697
740140 DIREN BASSE NORMANDIE	49 385	57 911
740150 SUBVENT° CDT		15 500
740160 SUBVENTION EDF		21 516
740170 SUBVENTION AAMP		26 268
Total	961 973	1 218 095
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 TRANSFERT DE CHARGES	12 309	13 178
Total	12 309	13 178
Autres produits		
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	40	20
Total	40	20
Total des produits d'exploitation	979 637	1 238 217
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 210	231
Total	2 210	231
Variation de stocks (marchandises)		
603700 VAR.STOCKS MARCHANDISES	- 956	1 002
Total	- 956	1 002
Autres achats et charges externes		
605000 MATERIEL ET TRAVAUX	15 759	12 401
606110 ELECTRICITE	3 833	2 649
606120 FIOUL	818	476
606125 CARBURANT	8 911	5 226
606140 EAU	376	364
606300 FOURN.ENTRET.&PT EQUIPT	9 590	6 696
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	3 037	4 077
606410 COPIES PHOTOCOPIEUR	692	820
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	23 133	17 508
613500 LOCATIONS MOBILIERES	38 451	33 812
615515 ENTRETIEN DES TERRAINS	41 887	12 319
615530 ENTRETIEN BATEAU	1 115	254
615540 VETEMENTS DE TRAVAIL	515	1 463

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Détail du compte de résultat

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
615550	NETTOYAGE DES LOCAUX	2 907	2 628
615560	ENTRETIEN REP. MATERIEL	7 986	2 748
615600	MAINTENANCE	1 122	1 579
616000	PRIMES D'ASSURANCES	8 025	7 636
617000	ETUDES ET RECHERCHES	147 981	113 505
618100	DOCUMENTATION GENERALE	609	681
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	309	298
618500	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRES	1 907	725
621000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	454	
622600	HONORAIRES	31 195	19 367
622800	DEPENSES DE FORMATION		643
623000	PUBLICITE	95	251
623600	CATALOGUES & TRAV.PH	50 218	9 280
624100	TRANSP. BIENS ET PERSONNE		225
625100	DEPLACEMENTS MISSION	7 667	9 021
625110	FRAIS AUTOROUTES	1 921	1 155
625700	RECEPTIONS		154
625800	ANIMAT°/RECEPT° 10 ANS	6 960	
626000	FRAIS POSTAUX	12 342	11 622
627800	SERVICES BANCAIRES ET ASS	52	100
628110	COTISATIONS	30	30
	Total	429 899	279 712
Impôts, taxes et versements assimilés			
633300	FORMATION CONTINUE	4 404	4 474
633500	TAXES SUR LES SALAIRES	31 740	30 654
635000	TAXE FONCIERE	3 485	3 431
635400	DROITS D'ENREG. ET TIMBRE		50
	Total	39 629	38 609
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	407 123	396 873
641101	INDEMNITES DE STAGE	3 583	
641200	CONGES PAYES	5 053	- 5 487
641400	INDEMNITES TRANSACTION.		17 888
	Total	415 760	409 274
Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	111 310	110 277
645310	CAISSES RETRAITE CADRES		2 787
645320	CAISSE RETRAITE SALARIES	28 114	24 894
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	16 788	16 468
645500	CHARGES SOC.S/C.PAYES	2 021	- 2 195
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	3 130	486
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 363	1 407
	Total	162 726	154 123
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 621	1 182
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	74 500	70 983
	Total	76 122	72 166
Autres charges			
651000	REDEVANCES	2 213	878
658100	PRIMES AUX AGRICULTEURS		59 276
658200	CH.PR ANNUL PAR ANT.PERDU	136 738	439 515
658300	SUBVENTION A REVERSER	5 136	78 588
	Total	144 087	578 257

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Détail du compte de résultat

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Total des charges d'exploitation	1 269 476	1 533 375
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 289 840	- 295 158
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement 767000 PRODUIT S/CESS.VAL.MOB.PL	2 426	
Total	2 426	
Total des produits financiers	2 426	
RESULTAT FINANCIER	2 426	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 287 413	- 295 158
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital 777000 Q.PART SUBV.INV.REPR.REST	17 786	17 786
Total	17 786	17 786
Total des produits exceptionnels	17 786	17 786
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion 671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION 672000 CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR	10 7 693	155
Total	7 703	155
Sur opérations en capital 675000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	960	
Total	960	
Total des charges exceptionnelles	8 663	155
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 123	17 631
Total des produits	999 849	1 256 003
Total des charges	1 278 139	1 533 530
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 278 291	- 277 527
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789405 REPORT RESS NON UTIL LIFE		45 430
789406 REPORT RESS NON UTIL.AESN		22 448
789408 REPORT RESS NON UTIL.PAH	284 296	510 235
789409 REPORT RESS N.UTIL PORT J		215
789411 REPORT RES. NN UT.DIREN14	75 349	
Total	359 646	578 328
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689408 ENGAGMT FONDS DEDIES PAH	166 117	368 034
689411 ENGMT FDS DEDIES DIREN14	56 330	49 081
689412 ENGMT FDS DEDIES AAMP		26 268
Total	222 447	443 383
EXCEDENT OU DEFICIT	- 141 092	- 142 582

Variation des produits

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
707000 VENTES BOUTIQUE	1 343	1 533	- 190	- 12,4
Total	1 343	1 533	- 190	- 12,4
Prestations de services				
708600 COTISATIONS VERSEES	320	360	- 40	- 11,1
708800 ANIMATIONS	3 651	5 031	- 1 380	- 27,4
Total	3 971	5 391	- 1 420	- 26,3
Montant net des produits d'exploitation	5 314	6 924	- 1 609	- 23,2
Subventions d'exploitation				
740010 SUBVENTION DIREN	477 590	462 600	14 990	3,2
740020 SUBVENTION FEDER		154 000	- 154 000	- 100,0
740040 SUBVENTION CONSEIL REG.		60 907	- 60 907	- 100,0
740060 SUBVENTION AESN	78 500	72 000	6 500	9,0
740070 SUBVENTION PAH	351 793	342 696	9 097	2,7
740100 SUBV CONSEIL GENERAL 27	4 705	4 697	8	0,2
740140 DIREN BASSE NORMANDIE	49 385	57 911	- 8 526	- 14,7
740150 SUBVENT° CDT		15 500	- 15 500	- 100,0
740160 SUBVENTION EDF		21 516	- 21 516	- 100,0
740170 SUBVENTION AAMP		26 268	- 26 268	- 100,0
Total	961 973	1 218 095	- 256 122	- 21,0
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 TRANSFERT DE CHARGES	12 309	13 178	- 869	- 6,6
Total	12 309	13 178	- 869	- 6,6
Autres produits				
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	40	20	20	99,0
Total	40	20	20	99,0
Total des produits d'exploitation	979 637	1 238 217	- 258 581	- 20,9
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
767000 PRODUIT S/CESS VAL.MOB.PL	2 426		2 426	
Total	2 426		2 426	
Total des produits financiers	2 426		2 426	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 Q.PART SUBV.INV.REPR.REST	17 786	17 786		
Total	17 786	17 786		
Total des produits exceptionnels	17 786	17 786		
TOTAL DES PRODUITS	999 849	1 256 003	- 256 154	- 20,4

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.

Commissaire aux Comptes

Variation des produits

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789405 REPORT RESS NON UTIL LIFE		45 430	- 45 430	- 100,0
789406 REPORT RESS NON UTIL.AESN		22 448	- 22 448	- 100,0
789408 REPORT RESS NON UTIL.PAH	284 296	510 235	- 225 938	- 44,3
789409 REPORT RESS N.UTIL PORT J		215	- 215	- 100,0
789411 REPORT RES. NN UT.DIREN14	75 349		75 349	
Total	359 646	578 328	- 218 682	- 37,8
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	141 092	142 582	- 1 489	- 1,0
TOTAL GENERAL	1 500 587	1 976 913	- 476 326	- 24,1

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Variation des charges

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	ACHATS DE MARCHANDISES	2 210	231	1 979	856,8
	Total	2 210	231	1 979	856,8
Variation de stocks (marchandises)					
603700	VAR.STOCKS MARCHANDISES	- 956	1 007	- 1 958	- 195,4
	Total	- 956	1 007	- 1 958	- 195,4
Autres achats et charges externes					
605000	MATERIEL ET TRAVAUX	15 759	12 401	3 358	27,1
606110	ELECTRICITE	3 833	2 649	1 184	44,7
606120	FIOUL	818	476	342	71,7
606125	CARBURANT	8 911	5 226	3 685	70,5
606140	EAU	376	364	11	3,1
606300	FOURN.ENTRET.&PT EQUIPT	9 590	6 696	2 894	43,2
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	3 037	4 077	- 1 040	- 25,5
606410	COPIES PHOTOCOPIEUR	692	820	- 128	- 15,6
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	23 133	17 508	5 626	32,1
613500	LOCATIONS MOBILIERES	38 451	33 812	4 639	13,7
615515	ENTRETIEN DES TERRAINS	41 887	12 319	29 569	240,0
615530	ENTRETIEN BATEAU	1 115	254	861	338,8
615540	VETEMENTS DE TRAVAIL	515	1 463	- 948	- 64,8
615550	NETTOYAGE DES LOCAUX	2 907	2 628	280	10,6
615560	ENTRETIEN REP. MATERIEL	7 986	2 748	5 238	190,6
615600	MAINTENANCE	1 122	1 579	- 457	- 28,9
616000	PRIMES D'ASSURANCES	8 025	7 636	390	5,1
617000	ETUDES ET RECHERCHES	147 981	113 505	34 476	30,4
618100	DOCUMENTATION GENERALE	609	681	- 73	- 10,7
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	309	298	12	3,9
618500	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRES	1 907	725	1 182	163,1
621000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	454		454	
622600	HONORAIRES	31 195	19 367	11 829	61,1
622800	DEPENSES DE FORMATION		643	- 643	- 100,0
623000	PUBLICITE	95	251	- 156	- 62,1
623600	CATALOGUES & TRAV.PH	50 218	9 280	40 938	441,1
624100	TRANSP. BIENS ET PERSONNE		225	- 225	- 100,0
625100	DEPLACEMENTS MISSION	7 667	9 021	- 1 354	- 15,0
625110	FRAIS AUTOROUTES	1 921	1 155	766	66,3
625700	RECEPTIONS		154	- 154	- 100,0
625800	ANIMAT°/RECEPT° 10 ANS	6 960		6 960	
626000	FRAIS POSTAUX	12 342	11 622	720	6,2
627800	SERVICES BANCAIRES ET ASS	52	100	- 48	- 47,9
628110	COTISATIONS	30	30		
	Total	429 899	279 712	150 186	53,7
Impôts, taxes et versements assimilés					
633300	FORMATION CONTINUE	4 404	4 474	- 70	- 1,6
633500	TAXES SUR LES SALAIRES	31 740	30 654	1 086	3,5
635000	TAXE FONCIERE	3 485	3 431	54	1,6
635400	DROITS D'ENREG. ET TIMBRE		50	- 50	- 100,0
	Total	39 629	38 609	1 020	2,6

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Variation des charges

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
			Net	Net
Salaires et traitements				
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	407 123	396 873	10 250	2,6
641101 INDEMNITES DE STAGE	3 583		3 583	
641200 CONGES PAYES	5 053	- 5 487	10 540	192,1
641400 INDEMNITES TRANSACTION.		17 888	- 17 888	- 100,0
Total	415 760	409 274	6 485	1,6
Charges sociales				
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	111 310	110 277	1 033	0,9
645310 CAISSES RETRAITE CADRES		2 787	- 2 787	- 100,0
645320 CAISSE RETRAITE SALARIES	28 114	24 894	3 220	12,9
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	16 788	16 468	320	1,9
645500 CHARGES SOC.S/C.PAYES	2 021	- 2 195	4 216	192,1
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 130	486	2 644	544,0
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 363	1 407	- 43	- 3,1
Total	162 726	154 123	8 602	5,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 621	1 182	439	37,1
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	5 500	70 983	3 517	5,0
Total	76 122	72 166	3 956	5,5
Autres charges				
651000 REDEVANCES	2 213	878	1 335	152,1
658100 PRIMES AUX AGRICULTEURS		59 276	- 59 276	- 100,0
658200 CH.PR ANNUL PAR ANT.PERDU	136 738	439 515	- 302 777	- 68,9
658300 SUBVENTION A REVERSER	5 136	78 588	- 73 452	- 93,5
Total	144 087	578 257	- 434 170	- 75,1
Total des charges d'exploitation	1 269 476	1 533 375	- 263 899	- 17,2
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	10	155	- 145	- 93,8
672000 CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR	7 693		7 693	
Total	7 703	155	7 548	4 883,3
Sur opérations en capital				
675000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	960		960	
Total	960		960	
Total des charges exceptionnelles	8 663	155	8 508	5 504,6
TOTAL DES CHARGES	1 278 139	1 533 530	- 255 390	- 16,7
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689408 ENGAGMT FONDS DEDIES PAH	166 117	368 034	- 201 917	- 54,9
689411 ENGMT FDS DEDIES DIREN14	56 330	49 081	7 249	14,8
689412 ENGMT FDS DEDIES AAMP		26 268	- 26 268	- 100,0
Total	222 447	443 383	- 220 936	- 49,8
TOTAL GENERAL	1 500 587	1 976 913	- 476 326	- 24,1

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
Compte 201000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT (4 biens)									
00001-000 SUB REGION TERRAS			50 000,00	10 000,00			10 000,00	21 055,56	28 944,44
23/11/2006	L 20,00 5								
00002-000 DIREN LOCAUX GAG			36 002,91	4 500,36			4 500,36	23 639,41	12 363,50
30/09/2003	L 12,50 8								
00003-000 REGION MARE PEDA			16 769,39	1 676,94			1 676,94	11 738,54	5 030,85
16/08/2001	L 10,00 10								
00004-000 PORT AUTONOME RO			16 082,76	1 608,28			1 608,28	11 257,96	4 824,80
16/08/2001	L 10,00 10								
Total Compte 201000			118 855,06	17 785,58			17 785,58	67 691,47	51 163,59
Compte 205000 CONCESS. BREVETS LICENCE (10 biens)									
00004-000 4 COREL DRAW			1 815,23					1 815,23	
05/08/1999	I 100,00 1								
00005-000 MISE A JOUR MAPINF			929,88					929,88	
02/01/2002	L 100,00 1								
00006-000 LOGICIEL ADOBE ILL			776,00					776,00	
29/04/2002	L 100,00 1								
00007-000 LOGICIEL QUARK EX			2 361,44					2 361,44	
29/04/2002	L 100,00 1								
00008-000 LOGICIEL STATISTIC			2 140,84					2 140,84	
06/02/2003	L 100,00 1								
00009-000 LOGICIEL ADOBE PH			1 266,00					1 266,00	
08/07/2004	L 100,00 1								
00010-000 LOGICIEL POINT VEN			836,24					836,24	
23/12/2004	L 100,00 1								
00011-000 LOGICIEL ADOBE PR			678,13					678,13	
01/06/2006	L 100,00 1								
00012-000 LOGICIEL CIEL COMP			292,06					292,06	
09/11/2006	L 100,00 1								
00013-000 ADOBE LOGICIEL CR			2 271,20	1 621,38			1 621,38	2 271,20	
18/09/2007	L 100,00 1								
Total Compte 205000			13 367,02	1 621,38			1 621,38	13 367,02	
Compte 211200 TERRAINS AMENAG.CHANTIERS (5 biens)									
00001-000 AGENT RESERVE N			4 756,41					4 756,41	
14/12/1999	L 50,00 2								
00002-000 TERRASSEMENT DES			23 351,90	2 335,19			2 335,19	16 547,42	6 804,48
30/11/2001	L 10,00 10								
00003-000 MARES PEDAGOGIQU			55 714,38	5 571,44			5 571,44	39 185,79	16 528,59
19/12/2001	L 10,00 10								
00004-000 HON S/MARES PEDAG			3 828,91	382,89			382,89	2 766,38	1 062,53
10/10/2001	I 10,00 10								
00005-000 DERREY TERRASSEM			53 305,72	10 661,14			10 661,14	22 447,62	30 858,10
23/11/2006	L 20,00 5								
Total Compte 211200			140 957,32	18 950,66			18 950,66	85 703,62	55 253,70

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
Compte 215000 INST.TECH.MAT.UTIL.INDUS (25 biens)									
00001-000 STATION THALIMED			2 106,36					2 106,36	
19/07/1999	L 20,00 5								
00002-000 JUMELLES + TBS 80 +			1 762,04					1 762,04	
06/07/1999	L 20,00 5								
00007-000 JUMELLE LEICA 7*42			3 239,50					3 239,50	
18/04/2000	L 20,00 5								
00008-000 OPTICRON 7X50			543,40					543,40	
17/10/2000	L 20,00 5								
00010-000 RECEPTEUR TRIMBL			10 540,86					10 540,86	
11/12/2001	L 20,00 5								
00011-000 DAT PORTABLE SON			796,48					796,48	
09/03/2002	L 20,00 5								
00012-000 MICRO/DAT LIFE BUT			856,33					856,33	
16/03/2002	L 20,00 5								
00013-000 SONDE MULTIPARA			1 945,89					1 945,89	
25/03/2002	L 20,00 5								
00014-000 MTL LIFE BUTOR			4 016,17					4 016,17	
02/04/2002	L 20,00 5								
00015-000 LONGUE VUE ZEISS			1 672,80					1 672,80	
24/06/2002	L 20,00 5								
00016-000 3 PAIRES DE JUMELL			2 604,04	1,44			1,44	2 604,04	
02/01/2003	L 20,00 5								
00017-000 SYSTÈME ALARME/L			2 433,00	466,32			466,32	2 433,00	
16/12/2003	L 20,00 5								
00018-000 LOUPES BINO ET TRI			1 178,64	225,24			225,24	1 178,64	
15/12/2003	L 20,00 5								
00019-000 TRONCONNUEUSE GZ			525,00	105,00			105,00	519,46	5,54
20/01/2004	L 20,00 5								
00020-000 MTL POSTE DE SOUD		C	704,70	140,55		7,83	148,38	704,70	
20/01/2004	L 20,00 5								
00021-000 JUMELLES ET LONGU			3 322,01	664,40			664,40	2 956,58	365,43
19/07/2004	L 20,00 5								
00022-000 MTL TERR GIROBRO			1 913,60	382,72			382,72	1 563,84	349,76
30/11/2004	L 20,00 5								
00023-000 AMENAG CETH I CO		C	1 016,60	202,76		101,09	303,85	1 016,60	
29/06/2004	L 20,00 5								
00024-000 KIT 8X40 MANFROTT			1 953,96	390,79			390,79	1 564,25	389,71
31/12/2004	L 20,00 5								
00026-000 GROUPE DE SOUDAG			2 309,48	461,90			461,90	880,17	1 429,31
05/02/2007	L 20,00 5								
00027-000 SONDE MULTIPARA		A	2 567,81	276,75			276,75	276,75	2 291,06
17/06/2008	L 20,00 5								
00028-000 GEP PLAQUE PANOR		A	8 281,75	634,93			634,93	634,93	7 646,82
13/08/2008	L 20,00 5								
00029-000 SERVICOM BAIE A R		A	4 478,00	153,00			153,00	153,00	4 325,00
28/08/2008	L 10,00 10								
00030-000 BENNE 8 TONNES OC		A	4 186,00	709,22			709,22	709,22	3 476,78
28/06/2008	L 33,33 3								
00031-000 LONGUE VUE ZEISS 8		A	2 253,00	76,35			76,35	76,35	2 176,65
31/10/2008	L 20,00 5								
Total Compte 215000			67 207,42	4 891,37		108,92	5 000,29	44 751,36	22 456,06
Situation nette fin de période (23 biens)			65 486,12	4 548,06			4 548,06	43 030,06	22 456,06

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (FUR)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
Compte 218100 AAI DIVERS (33 biens)									
00001-000 CONSTRUCTION BRT 12/05/1999 L 10,00 10		C	1 006,16	100,34			36,86	137,20	1 006,16
00002-000 RESTAURATION EQU 31/12/1999 L 20,00 5			6 768,74						6 768,74
00003-000 TVA NON DEDUITE S/ 31/12/1999 L 20,00 5		C	960,98						960,98
00004-000 AMENAGT MARES PE 07/03/2002 L 20,00 5			2 632,54						2 632,54
00005-000 RACHAT VANNES AC 25/07/2002 L 20,00 5			7 684,00						7 684,00
00006-000 CLOTURE ELECTRIQ 16/09/2002 L 20,00 5			1 219,01						1 219,01
00007-000 MARE ETUDE CHASS 08/10/2002 L 20,00 5			1 017,98						1 017,98
00008-000 AMENAGT MARES PE 28/07/2003 L 20,00 5			6 924,84	796,35			796,35	6 924,84	
00009-000 RACCORDT EAU - CO 18/09/2003 L 12,50 8			2 151,47	268,93			268,93	1 421,59	729,88
00010-000 TRAVAUX LOCAUX / 30/09/2003 L 12,50 8			45 600,69	5 700,09			5 700,09	29 941,31	15 659,38
00011-000 REVETEMENT SOL S 01/10/2003 L 12,50 8			5 092,92	636,62			636,62	3 342,25	1 750,67
00012-000 PLAFONDS 1ER ETG, 31/10/2003 L 12,50 8			15 500,00	1 937,50			1 937,50	10 015,80	5 484,20
00013-000 TRAVAUX LOCAUX/N 31/10/2003 L 12,50 8			27 387,07	3 423,38			3 423,38	17 696,97	9 690,10
00014-000 TRAVX LOCAUX / AIR 24/09/2003 L 12,50 8			11 542,80	1 442,85			1 442,85	7 603,02	3 939,78
00015-000 STORES / LEROY ME 24/11/2003 L 12,50 8			2 287,28	285,91			285,91	1 458,94	828,34
00016-000 TRX LOCAUX GALLI 18/02/2004 L 12,50 8			36 404,93	4 550,62			4 550,62	22 158,99	14 245,94
00017-000 STORES BUREAUX - L 11/03/2004 L 20,00 5			940,27	188,05			188,05	903,69	36,58
00018-000 TRX LOCAUX SOLS R 23/03/2004 L 12,50 8			3 450,78	431,35			431,35	2 058,50	1 392,28
00019-000 FACT INSTAL RESEA 15/03/2004 L 12,50 8		C	1 734,92	216,26		695,76	912,02	1 734,92	
00020-000 REGT VENTOUSE - B 18/05/2004 L 20,00 5			445,75	89,15			89,15	411,82	33,93
00021-000 AIR C2 / COMPLT FAC 01/01/2004 L 12,50 8			376,54	47,07			47,07	235,35	141,19
00022-000 LA FOSSETRX HYDR 09/05/2005 L 10,00 10			64 344,20	6 434,42			6 434,42	23 449,89	40 894,31
00023-000 PIXELL PANNEAU PE 16/06/2005 L 16,66 6			8 721,23	1 452,96			1 452,96	5 145,90	3 575,33
00024-000 PIXELL RELAIS INFO 27/06/2005 L 16,66 6			7 158,06	1 192,53			1 192,53	4 187,11	2 970,95
00025-000 PIXELL SUPPORT CO 12/09/2005 L 16,66 6			15 063,62	2 509,60			2 509,60	8 288,65	6 774,97
00026-000 FENETRES PVC / SAP 01/01/2005 L 12,50 8			5 537,48	692,19			692,19	2 768,76	2 768,72

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (F11R)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00027-000 PORTE ACCES COTE 01/01/2005 L 10,00 10			1 312,01	131,20			131,20	524,80	787,21
00028-000 FILM SOLAIRE / SAPA 01/01/2005 L 12,50 8			1 427,67	178,46			178,46	713,84	713,83
00029-000 MATERIEL POUR CA 03/12/2007 L 20,00 5			3 909,99	782,00			782,00	838,48	3 071,51
00030-000 MISE EN SERVICE DU 01/08/2008 L 10,00 10	A		121 199,05	5 049,96			5 049,96	5 049,96	116 149,09
00031-000 MAQUETTE RESERVE 27/08/2008 L 10,00 10	A		7 116,20	245,11			245,11	245,11	6 871,09
00032-000 SOCLE PR MAQUETT 28/08/2008 L 10,00 10	A		435,00	14,86			14,86	14,86	420,14
00033-000 VANNE MURALE FRA 05/12/2008 L 20,00 5	A		3 773,69	54,51			54,51	54,51	3 719,18
Total Compte 218100			421 127,87	38 852,27		732,62	39 584,89	178 479,27	242 648,60
Situation nette fin de période (30 biens)			417 425,81	38 535,67			38 535,67	174 777,21	242 648,60

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

Compte 218200 MATERIEL DE TRANSPORT (3 biens)									
00002-000 ZODIAC PRO 500 22/01/2000 L 20,00 5			10 859,38					10 859,38	
00003-000 REMORQUE 450KG 22/01/2000 L 20,00 5			1 632,92					1 632,92	
00010-000 ROSE TRACTEUR 22/01/2007 L 20,00 5			14 352,00	2 870,40			2 870,40	5 573,36	8 778,64
Total Compte 218200			26 844,30	2 870,40			2 870,40	18 065,66	8 778,64

Compte 218300 MATERIEL BUREAU ET INFO. (26 biens)									
00004-000 TELEPHONE AUTO CO 30/06/1999 L 10,00 10	C		2 375,46	236,89		118,74	355,63	2 375,46	
00005-000 RETROPROJECTEUR 31/07/1999 L 20,00 5			709,65					709,65	
00011-000 TEC TOSHIBA 2550 09/12/1999 L 33,33 3	C		1 390,50					1 390,50	
00013-000 HP DESKJET OFFICE 2 30/12/1999 L 20,00 5	C		1 361,17					1 361,17	
00014-000 TVA NON DEDUITE S/ 30/12/1999 L 20,00 5	C		2 600,63					2 600,63	
00016-000 ORDIN.PORTABLE 75 25/03/2002 L 33,33 3			2 087,20					2 087,20	
00018-000 ORDIN. PC 25/03/2002 L 33,33 3			993,00					993,00	
00019-000 APP.PHOTO NUMERI 11/09/2002 L 33,33 3			704,06					704,06	
00020-000 IMPRIM.LASER EPL 6 22/10/2002 L 33,33 3			908,96					908,96	
00021-000 PC OBSERVAT./INFO 30/01/2003 L 20,00 5			1 475,00	23,76			23,76	1 475,00	
00022-000 S PC DELL / DELL 25/10/2003 L 33,33 3			9 274,98					9 274,98	
00023-000 SYST.COMM.ERICSSO 31/10/2003 L 20,00 5			3 827,20	635,74			635,74	3 827,20	
00024-000 TABLE A DIGITALISE 03/12/2003 L 20,00 5			3 739,90	689,80			689,80	3 739,90	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00025-000 IMPRIMANTE RESEA 18/12/2003 L 33,33 3			1 600,44					1 600,44	
00026-000 MTL INFORMATIQUE 18/02/2004 L 33,33 3			7 898,38					7 898,38	
00027-000 3 APPAREILS NUMERI 02/04/2004 L 33,33 3			897,00					897,00	
00028-000 MTL VIDEO SALLE A 25/06/2004 L 33,33 3			2 443,00					2 443,00	
00029-000 ORDI PORTABLE SAL 23/12/2004 L 33,33 3			1 273,80					1 273,80	
00030-000 ORDINATEUR PORTA 10/02/2005 L 33,33 3			1 275,80	46,20			46,20	1 275,80	
00031-000 VIDEOPROJECTEUR 22/07/2005 L 33,33 3			1 487,32	276,94			276,94	1 487,32	
00032-000 LECLERC ORDI OAVI 17/02/2006 L 33,33 3			2 118,00	705,93			705,93	2 027,59	90,41
00033-000 DELL ORDI CB 25/08/2006 L 33,33 3			996,27	332,06			332,06	780,34	215,93
00034-000 IFOTEAM ORD AMD 19/02/2007 L 33,33 3			620,00	206,65			206,65	385,74	234,26
00035-000 PC SALLE AVOCETTE A 10/04/2008 L 33,33 3			1 031,20	249,18			249,18	249,18	782,02
00036-000 IFO TEAM PC ET MO A 28/08/2008 L 33,33 3			645,20	73,47			73,47	73,47	571,73
00037-000 RACHAT SERVEUR L A 01/01/2008 L 100,00 1			346,84	346,84			346,84	346,84	
Total Compte 218300			54 080,96	3 823,46		118,74	3 942,20	52 186,61	1 894,35
Situation nette fin de période (22 biens)			46 353,20	3 586,57			3 586,57	44 458,85	1 894,35
Compte 218400 MOBILIER (7 biens)									
00003-000 TABLE.PORTEM,TAB 19/11/2003 L 20,00 5			947,96	167,48			167,48	947,96	
00004-000 MOBILIER AMENAG S 26/01/2004 L 20,00 5			1 426,40	285,28			285,28	1 406,59	19,81
00005-000 MOBILIER AMEN NX 25/03/2004 L 20,00 5			5 245,00	1 049,00			1 049,00	5 000,23	244,77
00006-000 MOBILIER AMEN NX 09/04/2004 L 20,00 5			4 182,49	836,50			836,50	3 954,78	227,71
00007-000 FACT VIKING ARMOI 22/04/2004 L 20,00 5			261,77	52,35			52,35	245,61	16,16
00008-000 RETIF PRESENTOIRS 01/02/2005 L 20,00 5			646,20	129,24			129,24	506,19	140,01
00009-000 CAMIF ARMOIRE/PRE 02/02/2005 L 20,00 5			1 261,78	252,36			252,36	987,71	274,07
Total Compte 218400			13 971,60	2 772,21			2 772,21	13 049,07	922,53
Compte 218500 CHEPTEL (1 bien)									
00001-000 CHEVAUX CAMARGU 06/04/2006 L 20,00 5			11 700,00	2 340,00			2 340,00	6 402,50	5 297,50
Total Compte 218500			11 700,00	2 340,00			2 340,00	6 402,50	5 297,50
TOTAL (114 biens)			868 111,55	93 907,33		960,28	94 867,61	479 696,58	388 414,97

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EIR)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cumulé	Valeur résiduelle	
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel			Total
Situation nette (105 biens)			854 960,43	93 010,53			93 010,53	466 545,46	388 414,97

Certifié régulier et sincère
KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes