

Association COCCINELLE
502 Avenue de Lattre de Tassigny

33200 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2008

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association COCCINELLE

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 19/07/2006, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	304 044 Euros
- chiffre d'affaires	74 596 Euros
- résultat net comptable	4 122 Euros

Fait à Libourne
le 13 mars 2009

Signature de l'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	1 495	1 174	321	791
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 473	9 172	91 302	92 515
Constructions	238 237	142 969	95 268	94 292
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 858	19 645	3 213	5 020
Autres immobilisations corporelles	14 085	6 924	7 161	6 697
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 233		2 233	2 233
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	379 381	179 884	199 497	201 547
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 271
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 866		6 866	8 142
Autres créances	47 534		47 534	25 684
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	37 342		37 342	39 751
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 637		12 637	26 415
Charges constatées d'avance (3)	168		168	292
	104 547		104 547	102 554
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	483 928	179 884	304 044	304 101
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	93 063	93 063
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	49 747	34 407
Report à nouveau	36 557	36 557
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 122	15 340
Subventions d'investissement	1 889	2 942
Provisions réglementées		
	185 379	182 310
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 398	
Provisions pour charges		
	14 398	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	39 205	57 041
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 781	9 599
Dettes fiscales et sociales	57 901	55 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	381	
	104 268	121 791
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	304 044	304 101
(1) Dont à plus d'un an (a)	20 173	39 124
(1) Dont à moins d'un an (a)	84 094	82 667
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2008		31/12/2007
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	74 596		79 806
Chiffre d'affaires net	74 596		79 806
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation			291 389
Reprises sur provisions et transfert de charges			2 731
Autres produits			121
			368 837
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			11 092
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)			33 270
Impôts, taxes et versements assimilés			14 922
Salaires et traitements			216 235
Charges sociales			66 682
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 839
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			14 398
Autres charges			135
			367 573
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 263
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 955
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 990
			4 945
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			3 139
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			3 139
RESULTAT FINANCIER			1 806
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 069

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 053	1 373
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	1 053	1 373
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 053	1 373
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	374 834	370 153
Total des charges	370 713	354 813
BENEFICE OU PERTE	4 122	15 340
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Détail des comptes

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	1 495	1 495		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 1 174	- 704	- 469	- 66.6
Total	321	791	- 469	- 59.4
Total immobilisations incorporelles	321	791	- 469	- 59.4
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 TERRAINS BATIS	80 494	80 494		
212500 AGEN.AMEN.TERRAINS BATIS	19 980	19 980		
281250 AMORT.AAI TERRAINS BATIS	- 9 172	- 7 959	- 1 213	- 15.2
Total	91 302	92 515	- 1 213	- 1.3
Constructions				
213000 CONSTRUCTIONS	139 925	139 925		
213100 ABRI JARDIN	4 732	4 732		
213500 AAI DES CONSTRUCTIONS	93 580	86 663	6 916	8.0
281300 AMORT.DES CONSTRUCTIONS	- 80 902	- 79 357	- 1 544	- 1.9
281310 AMORT ABRI JARDIN	- 1 657	- 1 420	- 237	- 16.7
281350 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	- 60 410	- 56 251	- 4 159	- 7.4
Total	95 268	94 292	976	1.0
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 MATERIEL DE CRECHE	22 858	22 858		
281540 AMORT MATERIEL CRECHE	- 19 645	- 17 838	- 1 807	- 10.1
Total	3 213	5 020	- 1 807	- 36.0
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	4 759	4 759		
218400 MOBILIER	9 326	7 453	1 873	25.1
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 614	- 2 836	- 778	- 27.4
281840 AMORT.MOBILIER	- 3 310	- 2 679	- 632	- 23.6
Total	7 161	6 697	463	6.9
Total immobilisations corporelles	196 944	198 524	- 1 580	- 0.8
Immobilisations financières				
Participations				
261800 TITRES BFCC CM	2 233	2 233		
Total	2 233	2 233		
Total immobilisations financières	2 233	2 233		
Total actif immobilisé	199 497	201 547	- 2 050	- 1.0
ACTIF CIRCULANT				

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM		2 271	- 2 271	- 100.0
Total		2 271	- 2 271	- 100.0
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENTS	6 866	8 142	- 1 275	- 15.7
Total	6 866	8 142	- 1 275	- 15.7
Autres créances				
401000 FOURNISSEURS	467		467	
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	150		150	
428700 PERS. PRODUITS A RECEVOIR	1 926		1 926	
437200 MUTUELLE OCIANE	2 461	2 089	372	17.8
437310 CHORUM PREVOYANCE	1 072		1 072	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	38 568	20 372	18 196	89.3
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 525	610	915	150.0
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 364	2 613	- 1 249	- 47.8
Total	47 534	25 684	21 850	85.1
Total créances	54 400	33 826	20 574	60.8
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	592	39 751	- 39 159	- 98.5
508100 COMPTE A TERME	36 750		36 750	
Total	37 342	39 751	- 2 409	- 6.1
Total valeurs mobilières	37 342	39 751	- 2 409	- 6.1
Disponibilités				
512100 BFCC	162	2 280	- 2 118	- 92.9
512200 CREDIT MUTUEL	9 799	23 927	- 14 128	- 59.0
512220 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	1 287		1 287	
518700 INTERETS COUR. A RECEVOIR	1 266		1 266	
530000 CAISSE	124	208	- 84	- 40.2
Total	12 637	26 415	- 13 777	- 52.2
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	168	292	- 124	- 42.5
Total	168	292	- 124	- 42.5
Total actif circulant	104 547	102 554	1 993	1.9
TOTAL GENERAL	304 044	304 101	- 57	- 0.0

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
102600 SUB INVEST 96 NON RENOUV	11 000	11 000		
103600 SUB CAF 96 AVEC DRT REPR	82 063	82 063		
Total	93 063	93 063		
Autres réserves				
106800 AUTRES RESERVES	49 747	34 407	15 340	44.6
Total	49 747	34 407	15 340	44.6
Report à nouveau				
110100 IMPACT APPLIC NORMES IFRS	36 557	36 557		
Total	36 557	36 557		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 122	15 340	- 11 219	- 73.1
Subventions d'investissement				
130000 SUB CAF ADDUCTION EAU	3 201	3 201		
131500 SUB CAF VERANDA	8 232	8 232		
131510 SUB CAF DIV EQUIPEMENTS	2 039	2 039		
139150 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	- 3 201	- 3 201		
139151 SUB EQUIP VERANDA VIR RES	- 7 351	- 6 528	- 823	- 12.6
139152 SUB CAF DIC EQUIP VIR RES	- 1 031	- 802	- 230	- 28.6
Total	1 889	2 942	- 1 053	- 35.8
Total capitaux propres	185 379	182 310	3 069	1.7
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
151800 AUTR.PROVIS. POUR RISQUES	14 398		14 398	
Total	14 398		14 398	
Total provisions	14 398		14 398	
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
164100 EMPRUNT BFCC	39 124	56 926	- 17 803	- 31.3
168840 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	68	100	- 32	- 32.0
518600 INTERETS COURUS A PAYER	13	14	- 2	- 12.2
Total	39 205	57 041	- 17 836	- 31.3
Fournisseurs et comptes rattachés				
401000 FOURNISSEURS		2 552	- 2 552	- 100.0
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 781	7 047	- 266	- 3.8
Total	6 781	9 599	- 2 818	- 29.4

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dettes fiscales et sociales				
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	19 177	18 635	542	2.9
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 794		1 794	
431000 SECURITE SOCIALE	17 150	16 214	936	5.8
437300 CHORUM RETRAITE	4 742	4 812	- 70	- 1.5
437310 CHORUM PREVOYANCE		3 620	- 3 620	- 100.0
437400 ASSEDIC	3 269	3 183	86	2.7
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 213	6 952	- 739	- 10.6
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 433		3 433	
448600 CHARGES A PAYER	2 123	1 735	388	22.4
Total	57 901	55 151	2 750	5.0
Produits constatés d'avance				
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	381		381	
Total	381		381	
Total dettes	104 268	121 791	- 17 524	- 14.4
TOTAL GENERAL	304 044	304 101	- 57	- 0.0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	74 596	79 806	- 5 210	- 6.5
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 RECETTES CRECHE	71 481	76 072	- 4 591	- 6.0
706800 ADHESIONS	1 972	2 590	- 618	- 23.9
708300 LOCATION EMPLACEMENT	1 143	1 144	- 1	- 0.1
Total	74 596	79 806	- 5 210	- 6.5
Total production vendue (services)	74 596	79 806	- 5 210	- 6.5
Total production vendue	74 596	79 806	- 5 210	- 6.5
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION APPRENTI	2 745	1 830	915	50.0
741000 SUBVENTION MAIRIE	200 000	200 000		
741100 SUBVENTION UDAF		55	- 55	- 100.0
741720 SUB CAF PRESTATIONS	86 407	77 093	9 314	12.1
741730 SUBVENTION MSA	2 237	2 557	- 320	- 12.5
Total	291 389	281 534	9 855	3.5
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 TRANSFERT CHGES CPM	3 236	890	2 346	263.7
791300 FORMATION REMBOURSEMENT	- 505	3 660	- 4 164	- 113.8
Total	2 731	4 550	- 1 818	- 40.0
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	121	0	120	#####
Total	121	0	120	#####
Produits d'exploitation	368 837	365 890	2 947	0.8
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approv.				
601100 ACHAT NOURRITURE ENFANTS	9 902	8 865	1 037	11.7
601200 ACHAT PHARMA HYGIENE	1 190	507	683	134.6
Total	11 092	9 372	1 720	18.3
Autres achats et charges externes				
606100 EAU	1 709	891	818	91.8
606110 GAZ	2 428	2 124	304	14.3
606120 EDF	2 193	1 439	754	52.4
606300 PETIT EQUIP ET MATERIEL	1 321	1 794	- 472	- 26.3
606320 FOURNITURES ENTRETIEN	2 248	1 851	396	21.4
606330 LINGE DE CRECHE	330	1 011	- 681	- 67.3
606400 FOURNITURES ADMI	891	2 650	- 1 759	- 66.4
606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	2 152	2 710	- 558	- 20.6
615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 530	1 095	435	39.8
615600 MAINTENANCE	1 508	2 108	- 600	- 28.4
616000 PRIMES D'ASSURANCE	690	589	101	17.2
618000 DOCUMENTATION	316	119	197	165.4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
622500	HONORAIRES ANIM SPECTACLE	4 920	4 605	315	6.8
622600	HONO COMPTABILITE	4 508	4 377	130	3.0
622610	HONO COMMIS AUX COMPTES	2 129	2 057	72	3.5
622620	AUTRES HONORAIRES		855	- 855	- 100.0
623000	CADEAUX	280	161	119	74.0
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS		6	- 6	- 100.0
625700	RECEPTION	1 142	2 433	- 1 291	- 53.1
626000	FRAIS POSTAUX	157	232	- 75	- 32.1
626100	TELECOM	345	453	- 108	- 23.9
626200	MOBICARTE	50	100	- 50	- 50.0
626400	INTERNET	636	308	328	106.7
626500	ORANGE INTERNET		137	- 137	- 100.0
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	357	594	- 237	- 39.9
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	1 429	1 371	58	4.3
	Total	33 270	36 071	- 2 801	- 7.8
Impôts, taxes et versements assimilés					
631000	TAXE S/SALAIRES	8 500	7 907	593	7.5
631300	TAXE FORMATION CONTINUE	4 799	4 133	666	16.1
635120	TAXES FONCIERES	1 163	1 132	31	2.7
637800	TAXES DIVERSES	460	460		
	Total	14 922	13 632	1 290	9.5
Salaires et traitements					
641100	REMUNERATION REG GENERAL	179 652	179 654	- 3	- 0.0
641110	REMUNERATION APPRENTI	9 511	6 350	3 162	49.8
641200	REMUNERATION CIE	13 090	11 605	1 485	12.8
641400	REMUNERATION MED VACATAIR	2 640	2 440	200	8.2
641500	PROVISION CONGES PAYES	542	139	403	289.9
644000	REMUNERATION BENEVOLES	10 800	10 800		
	Total	216 235	210 989	5 247	2.5
Charges sociales					
645100	URSSAF	34 757	35 320	- 564	- 1.6
645200	CHARGES S/PROV CP	- 739	137	- 876	- 639.4
645210	CHARGES/PRIME	591	591		
645300	RETRAITE CHORUM	10 873	10 908	- 36	- 0.3
645310	PREVOYANCE CHORUM	3 969	3 921	47	1.2
645311	MEDERIC	624	622	2	0.3
645350	MUTUELLE OCIANE	5 764	3 221	2 543	79.0
645400	ASSEDIC	7 987	8 039	- 52	- 0.7
647300	VERS COMITE HYGIENE	192	187	5	2.4
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	879	1 119	- 239	- 21.4
648000	STAGES FORMATIONS	1 786	6 967	- 5 181	- 74.4
	Total	66 682	70 441	- 3 760	- 5.3
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	469	294	176	59.8
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	10 370	9 636	734	7.6
	Total	10 839	9 930	909	9.2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	14 398		14 398	
Total	14 398		14 398	
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 237	9 930	15 307	154.2
Autres charges				
651600 REDEVANCES SACEM SPRE	135	132	3	2.1
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0	24	- 24	- 100.0
Total	135	156	- 21	- 13.5
Charges d'exploitation	367 573	350 592	16 982	4.8
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 263	15 298	- 14 035	- 91.7
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 PART CREDIT COOPERATIF	2 168	39	2 129	5 410.0
768100 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	787		787	
Total	2 955	39	2 915	7 408.8
Produits nets sur cession de V.M.P.				
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	1 990	2 851	- 861	- 30.2
Total	1 990	2 851	- 861	- 30.2
Produits financiers	4 945	2 890	2 055	71.1
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 INTERETS EMPRUNT	3 139	4 221	- 1 082	- 25.6
Total	3 139	4 221	- 1 082	- 25.6
Charges financières	3 139	4 221	- 1 082	- 25.6
RESULTAT FINANCIER	1 806	- 1 331	3 136	235.7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 069	13 967	- 10 898	- 78.0
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 053	1 373	- 320	- 23.3
Total	1 053	1 373	- 320	- 23.3
Produits exceptionnels	1 053	1 373	- 320	- 23.3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 053	1 373	- 320	- 23.3
Total des produits	374 834	370 153	4 682	1.3
Total des charges	370 713	354 813	15 900	4.5
BENEFICE OU PERTE	4 122	15 340	- 11 219	- 73.1

Etats de gestion

Chiffres significatifs

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités

31/12/2008	31/12/2007	Variation N / N-1		
Montant	Montant	Valeur	%	Montant

Eléments de rentabilité

Chiffre d'affaires	74 596	79 806	- 5 210	- 6.5	
Marge commerciale					
Marge globale	66 740	71 323	- 4 583	- 6.4	
Autres achats et charges externes	33 270	36 071	- 2 801	- 7.8	
Valeur ajoutée	33 470	35 253	- 1 783	- 5.1	
Excédent brut d'exploitation	26 515	25 384	1 131	4.5	
Amortissements, dépréciations et provisions	25 237	9 930	15 307	154.2	
Résultat d'exploitation	1 263	15 298	- 14 035	- 91.7	
Résultat financier	1 806	- 1 331	3 136	235.7	
Résultat courant	3 069	13 967	- 10 898	- 78.0	
Résultat net	4 122	15 340	- 11 219	- 73.1	

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	28 306	23 897	4 409	18.4	
Fonds de roulement (1.22)	39 404	37 689	1 714	4.5	
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 9 310	- 28 476	19 166	67.3	
Trésorerie	48 714	66 166	- 17 452	- 26.4	
Distributions de dividendes au cours de l'exercice					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	N.S	N.S			N.S
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S			N.S
Crédit clients	34	37	- 4	- 9.5	N.S
Crédit fournisseurs	56	77	- 21	- 27.4	N.S
Solvabilité à court terme	1.24	1.21	0.03	2.5	N.S
Autonomie financière	0.61	0.60	0.01	1.7	N.S

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

Annexe

Règles et méthodes comptables
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)
Provisions (simplifié)
Etat des créances et dettes (simplifié)
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Détail des produits constatés d'avance
Détail des charges constatées d'avance

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 304 044.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 121.83 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 28/03/2008

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice : contrôle URSSAF en date du 15 janvier 2009

Le risque encouru s'élève à 14 398€ Une provision correspondante a été contestée.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture. Néant

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

- 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. .

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée sur l'immeuble.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et , par simplification, la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- Constructions	50 ans
- Agencements & aménagements des constructions	15 ans
- Aménagement de terrain	15 ans
- Matériel de crèche	5 ans
- Matériel de bureau	3, 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable .

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthode

Sur l'exercice 2005, pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, un traitement rétrospectif a été appliqué .

La valeur de l'immeuble a été éclatée en :

- valeur du terrain
- valeur de la structure ou gros-oeuvre
- valeur des agencements propres à la construction
- valeur des agencements propres au terrain

Les amortissements ont été recalculés suivant la méthode de la réallocation de la valeur nette comptable, compte tenu des nouvelles durées de vie (50 ans pour la structure au lieu de 25 prévu initialement, 15 ans pour les agencements au lieu de 10 prévu initialement).

Cette option a entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture. Un compte de capitaux propres a été créé à cet effet. Le montant qui vient majorer les capitaux propres, inhérent à ce changement de méthode, est de 36 557,48 euros. Il correspond à la reprise des amortissements constatés en trop les années passées, diminution faite des amortissements constatés à tort (faute d'éléments initiaux) sur le terrain.

Rémunération des dirigeants

Pour l'année 2008, la rémunération des dirigeants bénévoles est de 10 800 euros.

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	1 495			1 495	
Immobilisations corporelles						
Terrains		100 473			100 473	
Constructions		231 321	6 916		238 237	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		22 858			22 858	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		12 212	1 873		14 085	
Immobilisations financières		2 233			2 233	
TOTAL		370 591	8 790		379 381	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		704	469		1 174
Immobilisations corporelles					
Terrains		7 959	1 213		9 172
Constructions		137 028	5 940		142 969
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 838	1 807		19 645
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		5 515	1 410		6 924
TOTAL		169 044	10 839		179 884

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges		14 398		14 398
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL		14 398		14 398

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	54 568	54 568	
Total	54 568	54 568	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	39 205	19 031	20 173	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 781	6 781		
Autres dettes	57 901	57 901		
Produits constatés d'avance	381	381		
Total	104 268	84 094	20 173	

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	43 383	23 595
diverses subventions et IJSS	43 383	23 595
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 266	
Total	44 649	23 595

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
428700	PERS. PRODUITS A RECEVOIR	1 926	
438700	PRODUITS A RECEVOIR	38 568	20 372
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 525	610
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 364	2 613
	Total	43 383	23 595
Disponibilités			
518700	INTERETS COUR. A RECEVOIR	1 266	
	Total	1 266	
TOTAL GENERAL		44 649	23 595

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	81	114
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 781	7 047
Dettes fiscales et sociales	32 740	27 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	39 602	34 484

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
168840	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	68	100
518600	INTERETS COURUS A PAYER	13	14
	Total	81	114
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 781	7 047
	Total	6 781	7 047
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	19 177	18 635
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 794	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 213	6 952
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 433	
448600	CHARGES A PAYER	2 123	1 735
	Total	32 740	27 322
TOTAL GENERAL		39 602	34 484

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	381	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	381	

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	168	292
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	168	292

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	381	
TOTAL GENERAL		381	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	168	292
TOTAL GENERAL		168	292

SOMMAIRE

Attestation de présentation des comptes annuels

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4

Détail des comptes

Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Détail du compte de résultat	9

Etats de gestion

Chiffres significatifs	12
------------------------	----

Annexe

Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)	15
Provisions (simplifié)	16
Etat des créances et dettes (simplifié)	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	19
Détail des produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20