



CABINET MARQUET **COPIE**

*Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lille
et de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale de Douai*

Jean-Pierre MARQUET

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Tél. : 03.28.58.80.40 - Fax : 03.28.29.06.78
€-mail : cab.e.c.j.p.marquet@wanadoo.fr

LA MAISON DE L'EUROPE

5 Quai de la Citadelle
59140 DUNKERQUE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

portant sur l'exercice clos le 31 Décembre 2008

RECEPTION SUR RENDEZ-VOUS

SARL AU CAPITAL DE 175 000 EUROS - RCS DUNKERQUE B 316 644 707 00051 - APE : 6920 Z

SIEGE SOCIAL : 473 Rue de la République - 59430 SAINT-POL-SUR-MER

ADRESSE POSTALE : B P. 70013 - 59430 SAINT-POL-SUR-MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Comptes annuels -

Exercice clos le 31 Décembre 2008

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 19 Décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'EUROPE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II.- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement et à la présentation des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'EUROPE.

Dans le cadre de nos appréciations 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 l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association LA MAISON DE L'EUROPE décrites dans l'annexe et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'appréciation de ces méthodes

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

III.- Vérifications et informations spécifiques

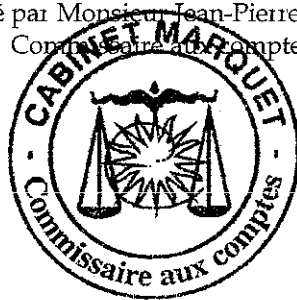
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi

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

Fait à Saint-Pol-sur-Mer, le 7 Octobre 2009

CABINET MARQUET

représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Comptable agréé aux Comptes



ACTIF

Exercice clos le
31/12/2008
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2007
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	997	997				
20500000 LOGICIELS	997		997	1,01	997	0,67
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL		997	-997	-1,00	-997	-0,66
Autres immobilisations corporelles						
21810000 AGENCEMENTS & INSTALLATIO	34 440	11 963	22 477	22,84	6 829	4,58
21830000 MAT BUREAU	5 791		5 791	5,88	5 791	3,88
21840000 MOBILIER	25 803		25 803	26,22	11 665	7,83
28181000 AM AGENCEMENTS	2 845		2 845	2,89		
28183000 AM.MAT BUREAU		1 161	-1 161	-1,17	-582	-0,38
28184000 AMORT MOBILIER		10 789	-10 789	-10,95	-10 046	-6,73
		13	-13	-0,00		
TOTAL (I)	35 437	12 960	22 477	22,84	6 829	4,58
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés						
41100000 CLIENTS	537		537	0,55	1 439	0,97
Autres créances	537		537	0,55	1 439	0,97
Fournisseurs débiteurs						
40100000 FOURNISSEURS					16	0,01
Autres					16	0,01
44110000 SUBV D INVESTIS. A RECEVOIR	41 713		41 713	42,39	130 006	87,21
44170000 SUBVENTION EXPLOIT A RECEVOIR	5 930		5 930	6,03	20 000	13,42
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	32 802		32 802	33,33	107 200	71,91
	2 981		2 981	3,03	2 807	1,88
Disponibilités						
51204000 CREDIT LYONNAIS	32 711		32 711	33,24	10 576	7,09
51400000 LIVRET CL	32 663		32 663	33,19	3 419	2,29
53000000 CAISSE	44		44	0,04	7 143	4,79
arges constatées d'avance	5		5	0,01	14	0,01
48600000 CHARGES CONST. D_AVANCE	969		969	0,98	204	0,14
	969		969	0,98	204	0,14
TOTAL (II)	75 930		75 930	77,16	142 242	95,42
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des obligations	(III)					
cartes de conversion actif	(IV)					
	(V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	111 367	12 960	98 407	100,00	149 071	100,00

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2008
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2007
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé :)

Autres réserves

10680000 RESERVE DE TRESORERIE

Report à nouveau

11000000 REPORT A NOUVEAU

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement

13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

13900000 QUOTE PART SUB VIREE RESUL.

TOTAL (I)**TOTAL (II)****Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

15160000 PROVISIONS POUR RISQUES D'EMPL

Provisions pour charges

15800000 AUTRES PROVIS. POUR CHARGES

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

40100000 FOURNISSEURS

40810000 FOURNISSEURS FNP

Dettes fiscales et sociales

Personnel

2100002 PAIE MAERTEN CELINE

42820000 PROVISION CONGES PAYES

42860000 SALAIRES A PAYER

Organismes sociaux

43100000 U R S S A F

43700000 A S S E D I C

43710000 I R N E O

43711000 C G R C R

43712000 PREVOYANCE NON CADRES

43713000 PREVOYANCE CADRES

43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER

43865000 PROV CHARGES CONGES PAYES

Autres impôts, taxes et assimilés

44860000 ETAT CHARGES A PAYER

Autres dettes

46710000 SUBVENTION EXPLOIT A REVERSER

46720000 Crédoiteurs divers N L B

TOTAL (IV)**TOTAL PASSIF (I à V)**

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Autres réserves				
10680000 RESERVE DE TRESORERIE	22 060	22,42	22 060	14,80
Report à nouveau	22 060	22,42	22 060	14,80
11000000 REPORT A NOUVEAU	42 376	43,06	2 182	1,46
	42 376	43,06	2 182	1,46
Résultat de l'exercice	-85 911	-87,29	40 194	26,96
Subventions d'investissement				
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	17 373	17,65	19 987	13,41
13900000 QUOTE PART SUB VIREE RESUL.	17 930	18,22	20 000	13,42
	-558	-0,56	-13	-0,00
TOTAL (I)	-4 103	-4,16	84 423	56,63
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
15160000 PROVISIONS POUR RISQUES D'EMPL	20 262	20,59	18 737	12,57
Provisions pour charges	20 262	20,59	18 737	12,57
15800000 AUTRES PROVIS. POUR CHARGES	2 132	2,17	1 457	0,98
	2 132	2,17	1 457	0,98
TOTAL (III)	22 395	22,76	20 194	13,55
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
40100000 FOURNISSEURS	11 137	11,32	16 157	10,84
40810000 FOURNISSEURS FNP	1 291	1,31	4 983	3,34
Dettes fiscales et sociales	9 846	10,01	11 174	7,50
Personnel				
2100002 PAIE MAERTEN CELINE	6 820	6,93	11 981	8,04
42820000 PROVISION CONGES PAYES			17	0,01
42860000 SALAIRES A PAYER	6 820	6,93	7 105	4,77
Organismes sociaux			4 860	3,26
43100000 U R S S A F	17 667	17,95	16 315	10,94
43700000 A S S E D I C	8 199	8,33	6 414	4,30
43710000 I R N E O	1 868	1,90	1 563	1,05
43711000 C G R C R	2 293	2,33	2 022	1,36
43712000 PREVOYANCE NON CADRES	899	0,91	220	0,15
43713000 PREVOYANCE CADRES	72	0,07	60	0,04
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	129	0,13	126	0,08
43865000 PROV CHARGES CONGES PAYES	1 479	1,50	3 197	2,14
Autres impôts, taxes et assimilés	2 728	2,77	2 714	1,82
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 547	1,57		
Autres dettes	1 547	1,57		
46710000 SUBVENTION EXPLOIT A REVERSER	42 945	43,64		
46720000 Crédoiteurs divers N L B	42 870	43,55		
	75	0,08		
TOTAL (IV)	80 115	81,41	44 454	29,82
TOTAL PASSIF (I à V)	98 407	100,00	149 071	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue biens	3 964		3 964	100,00	3 399	100,00	565	16,62	
70100000 PRESTATIONS ANIMATIONS CO	3 689		3 689	93,06	3 389	99,71	300	8,85	
70260000 ADHESIONS INDIVIDUELLES	85		85	2,14			85	N/S	
70261000 ADHESIONS ASSOCIATIONS	160		160	4,04			160	N/S	
70262000 COT DES ADMINISTRATEURS	30		30	0,76	10	0,29	20	200,00	
Chiffres d'Affaires Nets	3 964		3 964	100,00	3 399	100,00	565	16,62	
Subventions d'exploitation			136 165	N/S	177 979	N/S	-41 814	-23,48	
74002000 SUB MINIST AFF. EUROPE VIA FF			3 500	88,29	1 400	41,19	2 100	150,00	
74003300 SUBVENTION COMMISSION EUROPEEN					1 259	37,04	-1 259	-100,00	
74005000 SUB UE VIA CUD POUR RELAIS			20 707	522,38	16 800	494,26	3 907	23,26	
74018000 SUBVENTION CUD			30 000	756,81	33 000	970,87	-3 000	-9,08	
74018100 CUD POUR RELAIS EUROPE DIRECT			81 957	N/S	125 000	N/S	-43 043	-34,42	
74018200 COMM VIA CUD REMBT DEPLCMT REL					520	15,30	-520	-100,00	
Reprises sur amortis et prov., transfert de charges			19 621	494,98	33 964	999,24	-14 343	-42,22	
79100001 RBT SEMINAIRES MDE					257	7,56	-257	-100,00	
79100002 RBT SEMINAIRES RED					628	18,48	-628	-100,00	
79109000 INDEMNITES JOURNALIERES MALADIE NL					122	3,59	-122	-100,00	
79110000 INDEM JOUR MALADIE MAERTEN					580	17,06	-580	-100,00	
79113001 CNESEA PAIRIOT MDE			1 273	32,11	3 496	102,85	-2 223	-63,58	
79113002 CNESEA PAIRIOT RED					454	13,36	-454	-100,00	
79115001 CAF DK CONTRAT PAIRIOT MDE			1 911	48,21	4 682	137,75	-2 771	-59,17	
79115002 CAF DK CONTRAT PAIRIOT RED					608	17,89	-608	-100,00	
79125001 RBT FRAIS DEPLTS FFME			368	9,28	1 240	36,48	-872	-70,31	
79125002 RBT FRAIS DEPLTS RED					126	3,71	-126	-100,00	
79125101 RBT FRAIS DEPLTS MDE EUNET			334	8,43	505	14,86	-171	-33,85	
79125201 RBT FRAIS DEPLTS COMMIS EUROP			234	5,90			234	N/S	
79190001 CONTRIBUTIONS EN NATURE MDE			3 500	88,29	3 615	106,35	-115	-3,17	
79190002 CONTRIBUTIONS EN NATURE RED			12 000	302,72	17 650	519,27	-5 650	-32,00	
Produits					12	0,35	-12	-100,00	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE					12	0,35	-12	-100,00	
Total des produits d'exploitation			159 750	N/S	215 354	N/S	-55 604	-25,81	
Autres achats et charges externes			53 842	N/S	60 942	N/S	-7 100	-11,64	
60631001 PRODUITS ENTRETIEN MDE			212	5,35	34	1,00	178	823,53	
60631002 PRODUITS ENTRETIEN RED					34	1,00	-34	-100,00	
60633001 FOURNITURES ANIMATIONS MDE			624	15,74	1 545	45,45	-921	-59,60	
60633002 FOURNITURES ANIMATIONS RED			1 570	39,61	2 306	67,84	-736	-31,91	
60634001 PETITS MATERIELS MDE					31	0,91	-31	-100,00	
60634002 PETITS MATERIELS RED			121	3,05	910	26,77	-789	-66,69	
60635001 FOURN. DE BUREAU MDE			185	4,67	446	13,12	-261	-58,51	
60635002 FOURN. DE BUREAU RED			2 070	52,22	1 268	37,31	802	63,25	
61300001 LOCATIONS MDE			3 500	88,29	2 850	83,85	650	22,81	
61300002 LOCATION RED			12 000	302,72	13 950	410,41	-1 950	-13,97	
61400001 CHARGES LOCATIVES MDE					765	22,51	-765	-100,00	
61400002 CHARGES LOCATIVES RED					3 700	108,86	-3 700	-100,00	
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS			96	2,42			96	N/S	
61512001 FORFAIT COPIES MDE			15	0,38			15	N/S	
61512002 FORFAIT COPIES RED			317	8,00	268	7,88	49	18,28	
61561001 MAINTENANCE TELEPHONIQUE MDE			-332	-8,37			-332	N/S	
61561002 MAINTENANCE TELEPHONIQUE RED			1 395	35,19	299	8,80	1 096	366,56	
61600001 ASSURANCE MDE			-4	-0,09	36	1,06	-40	-111,10	
61600002 ASSURANCE RED			152	3,83	135	3,97	17	12,59	
61610001 ASSURANCE RESP. CIVILE MDE			-18	-0,44	85	2,50	-103	-121,17	

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
61610002 ASSURANCE RESP. CIVILE RED	454	11,45	321	9,44	133	41,43	
61810001 DOCUMENTATION MDE	-203	-5,11			-203	N/S	
61810002 DOCUMENTATION RED	203	5,12	183	5,38	20	10,93	
61850001 FRAIS DE SEMINAIRES MDE	4 904	123,71	777	22,86	4 127	531,15	
61850002 FRAIS DE SEMINAIRES RED	4 904	123,71	1 902	55,96	3 002	157,83	
62156001 HONORAIRES FIGAREX COMPTA MDE	1 250	31,53	1 190	35,01	60	5,04	
62156002 HONORAIRES FIGAREX COMPTE RED	6 100	153,88	5 810	170,93	290	4,99	
62156101 HONOR. FIGAREX SOCIAL MDE	254	6,41	620	18,24	-366	-59,02	
62156102 HONOR. FIGAREX SOCIAL RED	1 239	31,26	905	26,63	334	36,91	
62156111 HONORAIRES GESTION MDE	-210	-5,29	374	11,00	-584	-156,14	
62156201 HONOR. COMMIS. AUX OPTES MDE	-1 022	-25,77	1 826	53,72	-2 848	-155,96	
62156202 HONOR. COMMIS. AUX OPTES RED	356	8,98	323	9,50	33	10,22	
62300001 PUBLICITE RELATIONS MDE	1 668	42,08	1 577	46,40	91	5,77	
62300002 PUBLICITE RELATIONS RED			343	10,09	-343	-100,00	
62390001 CADEAUX DONS MDE			3 998	117,62	-3 998	-100,00	
62390002 CADEAUX DONS RED	43	1,08	298	8,77	-255	-85,56	
62500001 MISSIONS RECEPTIONS MDE	43	1,08			43	N/S	
62500002 MISSIONS RECEPTIONS RED	2 003	50,53	1 168	34,36	835	71,49	
62510001 VOYAGES ET DEPL. MDE	1 358	34,26	1 769	52,04	-411	-23,22	
62510002 VOYAGES ET DEPL. RED	1 714	43,24	1 655	48,69	59	3,56	
62511002 DPLT RED REMBT / UNION VIA CUD	1 528	38,55	910	26,77	618	67,91	
62511102 DEPL RED REMBT / COLLEGE BRUGES	457	11,53	520	15,30	-63	-12,11	
62512001 DEPLACEMENT POUR FFME			126	3,71	-126	-100,00	
62600001 FRAIS POSTAUX MDE	368	9,28	1 222	35,95	-854	-69,88	
62600002 FRAIS POSTAUX RED	128	3,23	307	9,03	-179	-58,30	
62620001 FRAIS TELEPHONE MDE	567	14,30	1 089	32,04	-522	-47,92	
62620002 FRAIS TELEPHONE RED	344	8,68	170	5,00	174	102,35	
62621001 ORANGE ABT INTERNET MDE	1 066	26,89	678	19,95	388	57,23	
62621002 ORANGE ABT INTERNET RED	203	5,12	181	5,33	22	12,15	
62622001 LIGNE TEL ADSL MDE	812	20,48	725	21,33	87	12,00	
62622002 LIGNE TEL ADSL RED	65	1,66	90	2,65	-24	-26,66	
62750001 FRAIS BANCAIRES MDE	264	6,66	360	10,59	-96	-26,66	
62750002 FRAIS BANCAIRES RED	329	8,30	55	1,62	274	498,18	
62810000 COTISATIONS			55	1,62	-55	-100,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	750	18,92	750	22,07	0,00	0,00	
63110001 TAXES SUR LES SALAIRES MDE	3 081	77,72	1 253	36,86	1 828	145,89	
63110002 TAXES SUR LES SALAIRES RED	502	12,66			502	N/S	
63300001 FORM CONTINUE MDE	1 045	26,36			1 045	N/S	
63300002 FORM CONTINUE RED	535	13,50	390	11,47	145	37,18	
Salaires et traitements	999	25,20	863	25,39	136	15,76	
64100001 REMUNERATIONS MDE	76 163	N/S	76 574	N/S	-411	-0,53	
64100002 REMUNERATIONS RED	26 417	666,42	21 424	630,30	4 993	23,31	
64155001 PROV. CONGES PAYES MDE	50 030	N/S	52 270	N/S	-2 240	-4,28	
64155002 PROV. CONGES PAYES RED	419	10,57	699	20,56	-280	-40,05	
Charges sociales	-704	-17,75	2 182	64,20	-2 886	-132,25	
64510001 URSSAF MDE	26 580	670,53	27 283	802,68	-703	-2,57	
64510002 URSSAF RED	3 211	81,00	2 443	71,87	768	31,44	
64530001 IRNEO MDE	14 487	365,46	12 640	371,87	1 847	14,61	
64530002 IRNEO RED	1 770	44,65	1 435	42,22	335	23,34	
64540001 ASSEDIC MDE	3 113	78,53	3 035	89,29	78	2,57	
64540002 ASSEDIC RED	1 089	27,47	889	26,15	200	22,50	
64550002 CHG/CONGES PAYES RED	2 263	57,09	1 967	57,87	296	15,05	
64555001 CHG/CONGES PAYES MDE	1 278	32,24	550	16,18	728	132,36	
64555002 CHG/CONGES PAYES RED	281	7,09	166	4,88	115	69,28	
64570001 PREVOY. C ET NC MDE	-267	-6,73	858	25,24	-1 125	-131,11	
64570002 PREVOY. C ET NC RED	90	2,27	115	3,38	-25	-21,73	
64580002 CHARGES SALAIRES RED	564	14,23	505	14,86	59	11,68	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	-1 944	-49,03	1 944	57,19	-3 888	-199,99	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	196	4,94	194	5,71	2	1,03	
Cotisations aux amortissements sur immobilisations	450	11,35	540	15,89	-90	-16,66	
	1 336	33,70	805	23,88	531	65,96	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
68112001 DOT AMORT IMMO CORP MDE	1 336	33,70	137	4,03	1 199	875,18	
68112002 DOT AMORT IMMO CORP RED			668	19,85	-668	-100,00	
Total des charges d'exploitation	161 001	N/S	166 857	N/S	-5 856	-3,50	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 251	-31,55	48 497	N/S	-49 748	-102,57	
Autres intérêts et produits assimilés							
76800000 INTERETS LIVRET	1	0,03	764	22,48	-763	-99,86	
	1	0,03	764	22,48	-763	-99,86	
Total des produits financiers	1	0,03	764	22,48	-763	-99,86	
Intérêts et charges assimilées							
66160001 Int débiteurs	463	11,68			463	N/S	
66880000 ARRONDIS DE CONVERSION	463	11,68			463	N/S	
	-0	0,00					
Total des charges financières	463	11,68			463	N/S	
RÉSULTAT FINANCIER	-462	-11,64	764	22,48	-1 226	-160,46	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 714	-43,23	49 262	N/S	-50 976	-103,47	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	10	0,25	3 440	101,21	-3 430	-99,70	
	10	0,25	3 440	101,21	-3 430	-99,70	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
77700000 QUÔTE PART SUB VIREE RESULTAT	544	13,72	13	0,38	531	N/S	
	544	13,72	13	0,38	531	N/S	
Total des produits exceptionnels	555	14,00	3 453	101,59	-2 898	-83,92	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
67120000 PENALITES ET AMENDES	82 552	N/S	10 870	319,80	71 682	659,45	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	346	8,73			346	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
68750000 DOT PROV RISQUE CHARGE EXCEPT	82 206	N/S	10 870	319,80	71 336	656,26	
	2 201	55,52	1 651	48,57	550	33,31	
	2 201	55,52	1 651	48,57	550	33,31	
Total des charges exceptionnelles	84 752	N/S	12 521	368,37	72 231	576,88	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-84 198	N/S	-9 068	-266,77	-75 130	-828,51	
Total des Produits	160 305	N/S	219 571	N/S	-59 266	-26,98	
Total des Charges	246 216	N/S	179 377	N/S	66 839	37,26	
RÉSULTAT NET	-85 911	N/S	40 194	N/S	-126 105	-313,73	
	Perte		Bénéfice				

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 98 407,10 E.

Le résultat net comptable est une perte de 85 911,17 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Pour tenir compte des engagements de retraite, une provision totale de 20 262,17 euros a été constituée dont un montant de 1 525,54 euros au titre de l'exercice 2008.

Une provision de 675,09 euros a été également constituée au titre de l'exercice 2008 pour le droit individuel à la formation, soit un total cumulé de 2 132,45 euros.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 35 437

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	997			997
Immobilisations corporelles	17 456	16 984		34 440
Immobilisations financières				
TOTAL	18 453	16 984		35 437

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 12 960

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	997			997
Immobilisations corporelles	10 627	1 336		11 963
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	11 624	1 336		12 960

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	997	997	0	1 ans
Agencements & installatio	5 791	1 161	4 631	10 ans
Mat bureau	25 803	10 789	15 015	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 845	13	2 832	10 ans
TOTAL	35 437	12 960	22 477	

3.2 - Etat des créances = 43 219

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	43 219	43 219	
TOTAL	43 219	43 219	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 981

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 981
Disponibilités	
TOTAL	2 981

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 969**

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

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif

A l'actif du bilan en autres créances, figure le poste subventions d'exploitation à recevoir pour un montant de 32 801,69 euros, dont l'échéance est échue et se décomposant comme suit :

Nature	Année	Total
Commission Européenne solde	2005	2847,01
Communauté Urbaine de Dunkerque	2007	90,00
Communauté Urbaine de Dunkerque	2008	9000,00
Communauté Européenne	2008	3907,47
Communauté Urbaine de Dunkerque	2008	15457,21
Fédération Française des MDE	2008	250,00
Fédération Française des MDE	2008	1250,00

La Communauté Urbaine de Dunkerque a suspendu le versement des subventions allouées suite à un décompte établi le 12 août 2008 faisant apparaître un montant à reverser de 42 869,11 euros de subventions encaissées et non utilisées pour les années 2005 à 2007.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 22 395

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	20 194	2 201			22 395
TOTAL	20 194	2 201			22 395

4.2 - Etat des dettes = 80 115

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 137	11 137		
Dettes fiscales & sociales	26 034	26 034		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	42 945	42 945		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	80 115	80 115		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 22 419

Chargés à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 846
Dettes fiscales & sociales	12 574
Autres dettes	
TOTAL	22 419

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Détail du poste autres charges exceptionnelles de 82 206 euros.

- Annulation subventions non utilisées et non perçues :

Année 2006	16 492,35
Année 2007	22 800,00

- Annulation subventions non utilisées et à reverser :

Année 2005	17 592,13
Année 2006	9 400,27
Année 2007	15 877,51

- Régularisations diverses année 2008 : 43,28

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 2 981

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	
Produits a recevoir(46870000)	2 981
TOTAL	2 981

8.2 - Charges constatées d'avance = 969

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance(48600000)	969
TOTAL	969

8.3 - Charges à payer = 22 419

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fournisseurs fnp(40810000)	9 846
Dettes fiscales et sociales :	12 574
Provision congés payés(42820000)	6 820
Organismes sociaux à payer(43860000)	1 479
Prov charges congés payés(43865000)	2 728
Etat charges à payer(44860000)	1 547
TOTAL	22 419

RAPPORT SPECIAL

Exercice clos le 31 Décembre 2008

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Saint-Pol-sur-Mer, le 7 Octobre 2009

CABINET MARQUET

représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Commissaire aux comptes





CABINET MARQUET

*Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lille
et de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale de Douai*

Jean-Pierre MARQUET

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Tél : 03 28 58 80 40 - Fax : 03 28 29 06 78
E-mail : cab.e.c.j.p.marquet@wanadoo.fr

LA MAISON DE L'EUROPE
5 Quai de la Citadelle
59140 DUNKERQUE

Saint-Pol-sur-Mer, le 7 Octobre 2009

Madame la Présidente,

Veillez trouver, ci-joint, les exemplaires de nos rapports sur les comptes de l'exercice 2008 de votre association.

Vous en souhaitant une bonne réception, veuillez agréer, Madame la Présidente, l'expression de nos salutations distinguées.

Cabinet MARQUET

représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Commissaire aux comptes

RECEPTION SUR RENDEZ-VOUS

SARI AU CAPITAL DE 175 000 EUROS - RCS DUNKERQUE B 316 644 707 00051 - APE : 6920 Z

SIEGE SOCIAL : 473 Rue de la République - 59430 SAINT-POI-SUR-MER

ADRESSE POSTALE : B P 70013 - 59430 SAINT-POI-SUR-MER